

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Dörken SK, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), bola založená 25.7.2000 a do obchodného registra bola zapísaná 28.7.2000 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel sro, vložka 22173/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

3. Počet zamestnancov

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

	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	4	4
	0	0

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 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 26. mája 2018.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 bola elektronicky uložená do zbierky listín obchodného registra.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

V priebehu roka 2018 došlo k zmene konateľov. Konateľmi sú: Thorsen Koch, Christian Harste, Ingo Quent, všetci s bydliskom v Nemecku.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2018 je nasledovná:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na zákl. imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Dörken GmbH und Co. Kommanditengesellschaft	75 583	100	100	-
Spolu:	75 583	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Dörken GmbH und Co. Kommanditengesellschaft, Wetterstrasse 58, Herdecke D-58313, SRN. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Materská spoločnosť Dörken GmbH und Co. Kommanditengesellschaft, Herdecke, SRN, vlastníaca 100 % podiel v Spoločnosti, zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou.

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

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

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

V účtovnom období 2018 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý majetok 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.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Spoločnosť neúčtovala o dlhodobom majetku vytvorenom vlastnou činnosťou.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom, kedy bol DNM uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania na účte 518.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom, kedy bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania na účte 501. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Dopravné prostriedky (autá)	4	lineárna, DO=UO	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazovo	100

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Spoločnosť neúčtovala o cenných papieroch ani o podieloch.

(d) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Spoločnosť neobstarávala zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky (OP). Spoločnosť v roku 2018 zrušila opravnú položku z roku 2017, lebo sa časť poškodených a málo obrátkových zásob podarilo predat' a zvyšok bol odpísaný.

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výstavbe (*Zákazková výstavba nehnuteľnosti: priebežný transfer a ostatná*).

(g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania neevidujeme. Ocenenie pohľadávok sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky vytvorením opravnej položky, ktorú sme tvorili v zmysle zákona podľa veku pohľadávok.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(j) Rezervy

Rezervy sa tvoria na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(k) Závázky

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

(l) Odložené dane

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

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

Spoločnosť v sledovanom roku neúčtovala o odložených daniach.

(m) 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.

(n) **Emisné kvóty** – neboli predmetom účtovníctva v sledovanom období.

(o) **Dotácie zo štátneho rozpočtu** - neboli predmetom účtovníctva v sledovanom období.

(p) **Prenájom (lízing)** - spoločnosť v sledovanom roku neúčtovala o majetku prenajatom formou operatívneho prenájmu ani formou finančného prenájmu.

(q) **Deriváty** - neboli predmetom účtovníctva v sledovanom období.

(r) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi** - spoločnosť neeviduje majetok ani záväzky zabezpečené derivátmi.

(s) 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 zvierka, 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 zvierka, 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.

(t) Výnosy

Tržby za predaný tovar a služby neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (bonusy, skontá a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu, napr. za poškodený tovar. Na konci roka sú tiež znížené dobropismi o bonusy, na ktoré majú zákazníci zmluvný nárok podľa objemu odobratého tovaru.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť neevidovala dlhodobý nehmotný majetok a preto neuvádza tabuľku o jeho pohybe.

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 5 a 6.

Spoločnosť nemala zriadené záložné práva k dlhodobému hmotnému ani nehmotnému majetku.

Spoločnosť evidovala počas celého roka 3 osobné autá, v decembri bolo zakúpené nové auto pre nového zamestnanca, ktorý nastúpil do pracovného pomeru od 1.1.2019. Spoločnosť autá vykazuje ako svoj majetok.

Dlhodobý hmotný majetok je zákonne aj havarijne poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, vandalizmom a živelnou pohromou do výšky obstarávacích cien.

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

Spoločnosť neúčtovala o nákladoch na výskum a vývoj.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku a preto neuvádza tabuľku o jeho pohybe ani tabuľku o výške vlastného imania a výsledku hospodárenia za sledované účtovné obdobie jednotlivých podnikov.

Spoločnosť neúčtovala o poskytnutých dlhodobých pôžičkách.

3. Zásoby

Vykonaná fyzická inventarizácia tovaru na sklade preukázala nutnosť vyradenia niektorých položiek tovaru a zrušenie opravnej položky (OP). Na málo obrátkové položky bola v roku 2016 a 2017 vytvorená nedaňová OP na účte 196. Táto OP bola zrušená vo výške 2004,50 EUR. Na sklade je tovar, ktorý je priebežne nakupovaný od materskej spoločnosti na základe požiadaviek odberateľov a v krátkych termínoch je expedovaný zo skladu. Chýbajúci sortiment je obstarávaný aj od sesterských spoločností.

Neevidujeme zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať, ani zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo. Spoločnosť neobstarávala nehnuteľnosť na predaj.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj.

6. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam v priebehu účtovného obdobia bol nasledovný:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav opravnej položky k 1.1.	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	941	300	1 129	0	112
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	941	300	1 129	0	112

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

Pohľadávky k 31.12.2018	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	48 626	65 569	114 195
Pohľadávky voči materskej účtovnej jednotke	55 074	0	55 074
Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	6 336	0	6 336
Iné pohľadávky	199	0	199
Krátkodobé pohľadávky spolu	110 235	65 569	175 804

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie:

Pohľadávky k 31.12.2017	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	13 570	126 160	139 730
Pohľadávky voči materskej účtovnej jednotke	58 242	0	58 242
Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	5 686	0	5 686
Iné pohľadávky	392	0	392
Krátkodobé pohľadávky spolu	77 890	126 160	204 050

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4. a informácie o čistej hodnote zákazky v časti F.4. a F.5.

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia. Neevidujeme pohľadávky, pri ktorých má Spoločnosť obmedzené právo s nimi nakladať. Spoločnosť nemá pohľadávky z finančného prenájmu.

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladniciach a účet v banke. Cenné papiere neevidujeme. Bežným účtom v banke môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Pokladnice, ceniny	522	469
Bežný účet v banke	74 261	103 684
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahr. banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	74 783	104 153

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku, netvorila opravné položky, nebolo zriadené záložné právo ani nemá obmedzené právo s ním nakladať.

9. Vlastné akcie

Spoločnosť v sledovanom období nevlastnila ani neobstarávala vlastné akcie.

10. Časové rozlíšenie

Náklady budúcich období predstavujú zákonné a havarijné poisťky áut, firemné poistenie zodpovednosti za škodu, správa domény a upgrade softvérov.

Názov položky časového rozlíšenia	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Servisné služby	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	787	1 430
Zákonné a havarijné poistenie áut	181	791
Ostatné	606	639
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom, iné	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Prenájom, iné	0	0
Spolu	787	1 430

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

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

2. Rezervy

Prehľad o tvorbe a použití rezerv za bežné účtovné obdobie:

	k 1. 1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12.
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	24 886	28 092	24 886	0	28 092
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	6 662	7 240	6 662	0	7 240
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	6 662	7 240	6 662	0	7 240
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat (bonus,dobr.) odberateľom	323	246	323	0	246
Odmeny (provízie) pracovníkom	14 871	17 576	14 871	0	17 576
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2 780	2 780	2 780	0	2 780
Iné - účtovné práce	250	250	250	0	250
	18 224	20 852	18 224	0	20 852
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	18 224	20 852	18 224	0	20 852

Rezervy na provízie obchodným zástupcom (zamestnancom) sú vypočítané z obratu predaného tovaru za sledovaný rok v jednotlivých regiónoch a z prislúbenej % -nej sadzby.

Prehľad o tvorbe a použití rezerv za predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	19 248	24 886	19 248	0	24 886
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	3 548	6 662	3 548	0	6 662
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	3 548	6 662	3 548	0	6 662
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	323	0	0	323
Odmeny (provízie) pracovníkom	12 670	14 871	12 670	0	14 871
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daň. priznania	2 780	2 780	2 780	0	2 780
Iné - účtovné práce	250	250	250	0	250
	15 700	18 224	15 700	0	18 224
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	15 700	18 224	15 700	0	18 224

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Dlhodobé záväzky spolu	3 146	3 931
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Záväzky so zost. dobou splatnosti 1 až 5 rokov (soc.fond)	3 146	3 931
Krátkodobé záväzky spolu	402 580	382 516
Záväzky so zostat. dobou splatnosti do jedného roka vrátane	402 580	382 259
Záväzky po lehote splatnosti	0	257

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4. a informácie o čistej hodnote zákazky v časti F.4. a F.5.

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť v sledovanom ani v predchádzajúcom roku neúčtovala o odloženom daňovom záväzku.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia bolo nasledovné:

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 931	4 346
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	441	387
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>441</i>	<i>387</i>
Čerpanie sociálneho fondu	1 226	802
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 146	3 931

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvoril povinne na ťarchu nákladov z vyplatených miezd. Čerpanie fondu predstavujú príspevky k cene stravných lístkov. Čerpanie na iné účely nevykazujeme.

6. Vydané dlhopisy

Spoločnosť v sledovanom období nevydávala dlhopisy.

7. Bankové úvery

Spoločnosť v sledovanom období nečerpala bankové úvery, ani pôžičky ani žiadne finančné výpomoci. V záväzkoch evidujeme dlh-úver za kúpu nového auta vo výške 12 694,- so splatnosťou do 1 roka.

8. Časové rozlíšenie

Spoločnosť v sledovanom ani v predchádzajúcom roku neúčtovala o výdavkoch ani výnosoch budúcich období.

9. Deriváty

Spoločnosť neúčtovala o derivátoch, nemala s bankou uzatvorený žiadny menový forward ani úrokový swap.

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

Tržby za tovar a služby podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Predaj tovaru		Predaj služieb		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovenská republika	1 514 282	1 223 217	2 077	1 378	1 516 359	1 224 595
Česká republika	2 120	355	0	932	2 120	1 287
Spolu	1 516 402	1 223 572	2 077	2 310	1 518 479	1 225 882

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtovala o zmene stavu zásob vlastnej výroby.

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	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	478
Predaj hmotného majetku	0	0
Prebytok na sklade (z inventarizácie)	0	313
Zmluvné pokuty a penále	0	105
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	0	60
Finančné výnosy, z toho:	252	178
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	252	178
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	252	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	0	0
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

4. Čistý obrat

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

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	2 077	2 310
Tržby za tovar	1 516 402	1 223 572
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	1 518 479	1 225 882

I. 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 poskytuje nasledovná tabuľka:

Názov položky	2018	2017
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	183 942	166 236
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>5 000</i>	<i>5 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	5 000	5 000
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>178 942</i>	<i>161 236</i>
Skladovanie, manipulácia	26 152	25 484
Náklady na prepravu	46 611	33 958
Poradenstvo, ext.slужby	29 992	29 108
Nájomné kancelária a sklad	6 096	6 175
Telefóny	2 357	275
Náklady na inzerciu, reklamu	34 474	36 641
Právne a ekonomické služby	12 831	11 576
Opravy a údržba	4 761	3 696
Cestovné	6 772	7 712
Reprezentačné	3 548	4 968
Ostatné	5 348	1 643
Ostatné významné položky nákladov z hospod. činnosti, z toho:	14 986	14 912
Manká a škody	4 779	0
Dane a poplatky	409	403
Odpisy	5 030	7 322
Poistenie	2 316	5 096
Členské v združeniach	1 778	1 778
Tvorba a zúčtovanie rezerv, OP	300	13
Iné	374	300
Finančné náklady, z toho:	2 591	1 894
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>973</i>	<i>906</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 618</i>	<i>988</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		0
Nákladové úroky		0
Bankové poplatky	1 618	988
Iné	0	0
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	8 520		100,00 %	5 458		100,00 %
teoretická daň		1 789	21,00 %		1 146	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	31 790	6 676	78,36 %	25 697	5 396	98,86 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-18 048	-3 790	-44,48 %	-14 783	-3 104	-56,87 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	22 262	4 675	54,87 %	16 372	3 438	62,99 %
Splatná daň z príjmov		4 675	54,87 %		3 438	62,99 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		4 675	54,87 %		3 438	62,99 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok: Spoločnosť nemá v nájme (operatívny prenájom) majetok od iných subjektov.

Prenajatý majetok: Spoločnosť v sledovanom období neprenajímala žiadny svoj majetok.

Ostatné finančné povinnosti: Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve spoločnosť nemá.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe (ručenie za bankový úver, hroziace súdne procesy, žaloby).

2. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok, ktorý sa nesleduje v bežnom účtovníctve a neuvádza sa v súvahe.

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

Konateľom Spoločnosti z dôvodu výkonu jeho funkcie pre Spoločnosť neboli v sledovanom účtovnom období vyplácané žiadne odmeny.

Konateľom neboli v sledovanom účtovnom období poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely, ktoré sa vyúčtovávajú.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia so spriaznenými osobami nasledujúce transakcie na základe obvyklých obchodných podmienok:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2018	2017
a) transakcie s materským podnikom, sesterskými a dcérskymi podnikmi:		
Dorken GmbH., Nemecko - nákup stavebného materiálu (tovaru)	1 087 833	838 908
Dorken GmbH., Nemecko - nákup služieb	7 992	9 025
Dorken s.r.o., Česká republika - nákup služieb, poradenstvo	29 946	30 246
Dorken s.r.o., Česká republika - nákup tovaru	2 167	5 146
Dorken s.r.o., Česká republika - predaj tovaru a služieb	2 120	1 287
Dorken Delta, Poľsko - nákup tovaru	1716	0
b) transakcie so spoločnými podnikmi:	0	0
c) transakcie s pridruženými podnikmi:	0	0

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

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

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.
Základné imanie	75 583	0	0	0	75 583
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
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
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	3 402	101	0	0	3 503
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-3 140	1 919	0	0	-1 221
Zisk bežného účtovného obdobia	2 020	1 825	0	0	3 845
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Spolu	77 865	3 845	0	0	81 710

Základné imanie sa v sledovanom účtovnom období nezvyšovalo. Základné imanie je splatené v plnom rozsahu.

Prehľad o pohybe vlastného imania v predchádzajúcom roku:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.
Základné imanie	75 583	0	0	0	75 583
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
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
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 996	1 406	0	0	3 402
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-29 839	26 699	0	0	-3 140
Zisk bežného účtovného obdobia	28 105	2 020	28 105	0	2 020
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Spolu	75 845	30 125	28 105	0	77 865

Účtovný zisk za rok 2017 bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Účtovný zisk :	2 020
Rozdelenie účtovného zisku		
Prídel do zákonného rezervného fondu		101
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov		0
Prídel do sociálneho fondu		0
Úhrada straty minulých období		1 919
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov		0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom		0
Spolu		2 020

O rozdelení zisku za účtovné obdobie 2018 vo výške 3 845,- EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh jediného spoločníka valnému zhromaždeniu je nasledovný:

5% prídel do zákonného rezervného fondu	192
Úhrada straty minulých období	1 221
Nerozdelený zisk m.o.	2 432
Spolu	3 845

Povinný prídel spoločnosť vykoná do zákonného rezervného fondu, pretože rezervný fond ešte nedosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v spoločenskej zmluve.

Q. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, V KTORÝCH MÁ ORGÁN VEREJNEJ MOCI VÄČŠINOVÝ PODIEL NA HLASOVACÍCH PRÁVACH

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

R. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ VÝLUČNÉ PRÁVO ALEBO OSOBITNÉ PRÁVO A ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ PRÁVO POSKYTOVAŤ SLUŽBY VO VEREJNOM ZÁUJME

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

S. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU

Spoločnosť nezostavila prehľad peňažných tokov, pretože v zmysle zákona nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.