

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

HoReCup, a.s.
Karpatská ulica 8402/9A-3
01001 Žilina

Spoločnosť HoReCup, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená dňa 5. júna 2006 a do Obchodného registra bola zapísaná dňa 13. júna 2006 (Obchodný register Okresného súdu Žilina v Žiline, oddiel Sa, vložka č. 10768/L).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Spoločnosť sídli v Žiline, svoju výrobnú prevádzku má v Nitre. Spoločnosť sa zaoberá hlavne výrobou servítkov, ktoré predáva na trhu najmä v krajinách Európskej Únie.

Činnosti podľa Obchodného registra:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /veľkoobchod/ v rozsahu voľných živností
- podnikateľské poradenstvo
- výroba tovaru z papiera a lepenky
- grafické práce na počítači
- nákladná cestná doprava vykonávaná cestnými nákladnými vozidlami do celkovej hmotnosti 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- prenájom strojov a prístrojov bez obsluhujúceho personálu
- faktoring a forfaiting
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- reklamné a propagačné činnosti

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 20. júna 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť nemá dcérske spoločnosti. Vlastníkom spoločnosti je od 7. novembra 2018 spoločnosť SPHI, a.s. Konsolidovanú účtovnú závierku materská spoločnosť nezostavuje, keďže k 31. decembru 2018 sa nespĺňajú veľkostné kritériá definované v zákone č. 431/2002 o účtovníctve v §22 ods. 10.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	97	92
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	102	98
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	7	7

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 20. júna 2018 spoločnosť AT Partners Audit s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2018.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Predstavenstvo:	Ing. Ján Bendžala – predseda Miroslav Hlavenka – člen	Ing. Ján Bendžala – predseda Miroslav Hlavenka – člen
Dozorná rada:	Ing. Miroslava Bendžalová Jana Hlavenková Juraj Hlavenka	Ing. Miroslava Bendžalová Jana Hlavenková Juraj Hlavenka

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2018:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
SPHI, a.s., Slovenská republika	332 000	100	100	100
Spolu	332 000	100	100	100

Zmeny v štruktúre akcionárov Spoločnosti v priebehu roka 2018:

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov	Dátum zmeny	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
		absolútne	v %		
AVALAN S.A., Luxemburské veľkovojsvodstvo	6.11.2018	332 000	100	100	0
Spolu		332 000	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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 %
Stavby	12	rovnomerná	8,33
Samostatný hnutelný majetok	4	rovnomerná	25,00
Stroje, prístroje a zariadenia	6	rovnomerná	16,67
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25,00
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	1	žiadna	100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Na základe rozhodnutia o vyvlastnení č. OU-NR-OVBP2-2015/032749-6 bol pozemok Spoločnosti v roku 2016 v hodnote 548 162 EUR vyvlastnený za cenu 377 415 EUR. Spoločnosť v súčasnosti vystupuje ako žalobca v súdnom spore, ktorého predmetom je doplatok primeranej náhrady za vyvlastnený pozemok, ktorý Spoločnosť plánovala využiť na vlastný investičný rozvoj. Výsledok súdneho sporu nie je možné vopred určiť. Najbližšie pojednávanie je stanovené na 26. apríla 2019.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) 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.

h) 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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na nevyčerpané dovolenky.

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) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcemu základu dane.

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja papirových servítkov.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	0	0	6 187 361	0	0	0	1 073 098	100 230	7 360 689
Prírastky	0	0	0	0	0	0	244 078	205 135	449 213
Úbytky	0	0	0	0	0	0	5 862	100 230	106 092
Presuny	0	0	1 311 314	0	0	0	-1 311 314	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	7 498 675	0	0	0	0	205 135	7 703 810
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	0	3 285 822	0	0	0	0	0	3 285 822
Prírastky	0	0	973 599	0	0	0	0	0	973 599
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	4 259 421	0	0	0	0	0	4 259 421
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	0	0	2 901 539	0	0	0	1 073 098	100 230	4 074 867
Stav k 31.12.2018	0	0	3 239 254	0	0	0	0	205 135	3 444 389

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	0	0	5 345 264	0	0	0	0	108 000	5 453 264
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 202 961	100 230	2 303 191
Úbytky	0	0	127 000	0	0	0	0	0	127 000
Presuny	0	0	969 097	0	0	0	-1 129 863	-108 000	-268 766
Stav k 31.12.2017	0	0	6 187 361	0	0	0	1 073 098	100 230	7 360 689
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	0	2 603 030	0	0	0	0	0	2 603 030
Prírastky	0	0	809 792	0	0	0	0	0	809 792
Úbytky	0	0	127 000	0	0	0	0	0	127 000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	3 285 822	0	0	0	0	0	3 285 822
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	0	0	2 742 234	0	0	0	0	108 000	2 850 234
Stav k 31.12.2017	0	0	2 901 539	0	0	0	1 073 098	100 230	4 074 867

Na dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti obstaraný formou bankového úveru je zriadené záložné právo v prospech Slovenskej sporiteľne. Zostatková hodnota uvedených hnuteľných vecí predstavuje k 31. decembru 2018 sumu 900 105 EUR.

Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí sú poistené do nasledovnej výšky poistného limitu:

- Živel 4 632 157 EUR (kumulovaná hodnota jednotlivých poistených položiek a súborov majetku)
- Odcudzenie 20 000 EUR

2. Zásoby

Spoločnosť netvorila v roku 2018 ani v predchádzajúcom období opravnú položku.

Zásoby Spoločnosti sú poistené do nasledovnej výšky poistného limitu:

- Živel 1 300 000 EUR
- Odcudzenie 20 000 EUR

Na zásoby Spoločnosti je vydané záložné právo v prospech banky poskytujúcej Spoločnosti bankové úvery. Pre viac informácií viď časť III. PASÍVA bod 7 Poznámok.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	640	0	0	640	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	640	0	0	640	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	640	0	0	640	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	394	396	150	0	640
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	394	396	150	0	640
Ostatné krátkodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	394	396	150	0	640

Dôvodom tvorby opravnej položky na pohľadávky je riziko ich nezaplatenia. Spoločnosť aktívne využíva poistenie pohľadávok, uvedená opravná položka sa týka tej časti pohľadávok, ktorá je nepokrytá uvedeným poistením.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	300 800	271 650	572 450
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	300 800	271 650	572 450
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	538 698	0	538 698
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	2 651	0	2 651
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	334 227	0	334 227
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	201 820	0	201 820
Krátkodobé pohľadávky spolu	839 498	271 650	1 111 148

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	267 205	211 648	478 853
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	267 205	211 648	478 853
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	147 663	0	147 663
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	2 151	0	2 151
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	145 007	0	145 007
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	505	0	505
Krátkodobé pohľadávky spolu	414 868	211 648	626 516

Na pohľadávky Spoločnosti je vydané záložné právo v prospech banky poskytujúcej Spoločnosti bankové úvery. Pre viac informácií viď časť F bod 5 Poznámok.

4. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2018	k 31.12.2017	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Dlhodobé pôžičky:						0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						200 000	0
Úver Benrealis	EUR	2,5	30.6.2019	0	0	200 000	0
Spolu						200 000	0

Spoločnosť Benrealis sa považuje za spriaznenú stranu. Pôžička má krátkodobý charakter, nie je zabezpečená.

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8 067	5 947
Poistenie podnikateľov	7 742	4 226
Ostatné	325	1 721
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	8 067	5 947

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	332 000	0	0	0	332 000
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
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	66 400	0	0	0	66 400
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	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
Nerozdelený zisk minulých rokov	593 554	0		316 461	910 015
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	341 461	2 680	25 000	-316 461	2 680
Vlastné imanie spolu	1 333 415	2 680	25 000	0	1 311 095

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	332 000	0	0	0	332 000
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
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	66 400	0	0	0	66 400
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	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
Nerozdelený zisk minulých rokov	429 335	0	0	164 219	593 554
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	189 219	341 461	25 000	-164 219	341 461
Vlastné imanie spolu	1 016 954	341 461	25 000	0	1 333 415

Základné imanie Spoločnosti tvorí 1000 akcií v nominálnej hodnote 332 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Zisk na akciu predstavuje 2,6 EUR (2017: 341 EUR)

Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2017

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 341 461 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	2016
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	316 461
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	25 000
Spolu	189 219

Rozdelenie zisku za bežný rok 2018

Štatutárny orgán do dňa zostavenia účtovnej závierky nerozhodol o rozdelení výsledku hospodárenia z rok 2018 a nemá k dispozícii ani návrh rozdelenia.

2. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	850 743	0	0	850 743
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	10 705	0	0	10 705
Iné dlhodobé záväzky	0	840 038	0	0	840 038
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	850 743	0	0	850 743

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	923 280	6 208	929 488
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 584	0	4 584
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	918 696	6 208	924 904
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	488 112	0	488 112
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	10 000	0	10 000
Záväzky voči zamestnancom	0	0	84 523	0	84 523
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	54 054	0	54 054
Daňové záväzky a dotácie	0	0	14 645	0	14 645
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	324 890	0	324 890
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 411 392	6 208	1 417 600

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	345 138	0	0	345 138
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	5 440	0	0	5 440
Iné dlhodobé záväzky	0	339 698	0	0	339 698
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	345 138	0	0	345 138

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám

Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám

Ostatné záväzky z obchodného styku

Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:

Čistá hodnota zákazky

Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám

Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám

Záväzky voči spoločníkom a združeniu

Záväzky voči zamestnancom

Záväzky zo sociálneho poistenia

Daňové záväzky a dotácie

Záväzky z derivátových operácií

Iné záväzky

Krátkodobé záväzky spolu

	0	0	589 258	82 092	671 350
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	589 258	82 092	671 350
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 252 214	20 000	1 272 214
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	20 000	20 000
Záväzky voči zamestnancom	0	0	82 790	0	82 790
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	49 467	0	49 467
Daňové záväzky a dotácie	0	0	33 946	0	33 946
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	1 086 011	0	1 086 011
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 841 472	102 092	1 943 564

3. Sociálny fond

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

Názov položky	2018	2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 440	4 652
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 356	11 365
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	13 356	11 365
Čerpanie sociálneho fondu	8 091	10 577
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 705	5 440

4. Záväzky z finančného prenájmu

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2018			Stav k 31.12.2017		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	323 913	840 038	0	269 360	339 698	0
Finančný náklad	0	0	0	0	21 559	0
Spolu	323 913	840 038	0	269 360	361 257	0

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	50 743	58 209	50 743	0	58 209
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>38 535</i>	<i>54 509</i>	<i>38 535</i>	<i>0</i>	<i>54 509</i>
Rezerva na dovolenky	28 573	40 684	28 573	0	40 684
Rezerva na dovolenky - odvody	9 962	13 825	9 962	0	13 825
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>12 208</i>	<i>3 700</i>	<i>12 208</i>	<i>0</i>	<i>3 700</i>
Rezerva na bonusy	5 960	0	5 960	0	0
Rezerva na bonusy - odvody	2 098	0	2 098	0	0
Rezerva na audit	3 000	1 700	3 000	0	1 700
Rezerva na účtovníctvo	1 150	2 000	1 150	0	2 000
Rezervy spolu	50 743	58 209	50 743	0	58 209

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	83 949	50 743	83 949	0	50 743
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>40 219</i>	<i>38 535</i>	<i>40 219</i>	<i>0</i>	<i>38 535</i>
Rezerva na dovolenky	30 066	28 573	30 066	0	28 573
Rezerva na dovolenky - odvody	10 153	9 962	10 153	0	9 962
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>43 730</i>	<i>12 208</i>	<i>43 730</i>	<i>0</i>	<i>12 208</i>
Rezerva na bonusy	30 800	5 960	30 800	0	5 960
Rezerva na bonusy - odvody	9 280	2 098	9 280	0	2 098
Rezerva na audit	2 500	3 000	2 500	0	3 000
Rezerva na účtovníctvo	1 150	1 150	1 150	0	1 150
Rezervy spolu	83 949	50 743	83 949	0	50 743

Spoločnosť predpokladá použiť rezervy k 31. decembru 2018 počas roka 2019.

6. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2018	k 31.12.2017	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						1 223 374	726 772
Úver na technnológie Servoflex Interfold	EUR	1m Euri- bor+1,3	20.5.2021	0	0	127 028	249 572
Úver na technológie Cutting Machine Delfino	EUR	1m Euri- bor+1,3	20.5.2021	0	0	22 216	38 884
Úver na technológie Servoflex 900	EUR	1m Euri- bor+1,3	20.2.2023	0	0	105 548	138 884

Úver na technológie SDF Senning	EUR	1m Euri- bor+1,3	31.8.2023	0	0	235 256	299 432
SLSP úver	EUR	1m Euri- bor+1,5	31.8.2023			399 998	0
SLSP úver	EUR	1m Euri- bor+1,5	31.8.2014			333 328	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						1 021 689	1 681 928
Úver na technológie Servoflex Interfold	EUR	1m Euri- bor+2	31.12.2018	0	0	122 544	122 544
Úver na technológie Cutting Machine Delfino	EUR	1m Euri- bor+2	31.12.2018	0	0	16 668	16 668
Úver na technológie Servoflex 900	EUR	1m Euri- bor+1,3	31.12.2018			33 336	33 336
Úver na technológie SDF Senning	EUR	1m Euri- bor+1,3	31.12.2018	0	0	64 176	64 176
Prekleňovací úver na technológiu	EUR	1,45	2018			0	911 350
Kontokorentný úver	EUR	2	-	0	0	609 201	533 854
SLSP úver	EUR	1m Euri- bor+1,5	31.12.2018	0	0	109 092	0
SLSP úver	EUR	1m Euri- bor+1,5	31.12.2018	0	0	66 672	0
Spolu						2 245 063	2 408 700

Bankové úvery spoločnosti k 31. decembru 2018 sú kryté záložným právom k hnutelnému majetku, záložným právom na pohľadávky a na zásoby Spoločnosti, až do výšky nesplatennej časti úveru.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé:	0	-2 733
Poistné	0	-2 733
Výnosy budúcich období krátkodobé:	0	6 013
Poistné	0	6 013
Spolu	0	3 280

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	11 543 892	10 001 762
Tržby za vlastné výrobky	11 480 645	9 951 676
Tržby z predaja služieb	3 512	-180
Tržby za tovar	59 735	50 266
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 075 458	235 353
Čistý obrat celkom	12 619 350	10 237 115

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Vlastné výrobky		Palety		Služby		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovensko	411 375	318 444	0	112	0	-180	411 375	318 376
Európska Únia	9 508 710	8 254 432	59 736	44 076	3 512	0	9 571 958	8 298 508
Mimo EÚ	1 560 560	1 384 878	0	0	0	0	1 560 560	1 384 878
Spolu	11 480 645	9 957 754	59 736	44 188	3 512	-180	11 543 893	10 001 762

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017	Stav k 1.1.2017	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2018	2017
Nedokončená výroba a polotovary vlast- nej výroby	1 055	495	0	560	495
Výrobky	253 687	182 335	205 545	71 352	-23 210
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	254 742	182 830	205 545	71 912	-22 715
Manká a škody	x	x	x	2 928	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	9 874	7 083
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	84 714	-15 632

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 066 616	235 353
Poistné udalosti	3 693	2 307
Predaj materiálu	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého majetku	1 033 046	206 182
Výnosy z predaja pozemku - vyvlastnenie	0	0
Výnosy z predaja zberového papiera	22 637	15 697
Prebytok na sklade	3 518	7 143
Ostatné	3 722	4 024
Finančné výnosy, z toho:	8 852	190
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	9	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	8 843	190
Preplatky z DÚ	0	190
Úroky	8 843	0

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 645 035	1 510 270
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	4 700	4 700
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 700	4 700
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>	1 640 335	1 505 570
Doprava a prepravné služby	632 617	524 016
Nájomné	491 345	442 087
Operatívny lízing	47 066	27 081
Opravy a udržiavanie	83 291	58 011
Služby súvisiace s priestormi	44 407	43 536
Cestovné	8 562	11 638
Náklady na reprezentáciu	6 688	4 419
Poradenstvo a konzultačné činnosti	47 976	93 925
Náklady na inzerciu, reklamu	20 573	58 084
Priemyselné čistenie	35 405	58 676
Právne, ekonomické a účtovné služby	32 962	25 485
Náklady na IT	57 765	61 248
Náklady na telekomunikačné služby, poštovné	15 830	10 737
Provízie	39 461	38 285
Recyklácia odpadov	7 496	10 231
Grafické práce	10 066	2 650
Ostatné	58 825	35 461

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 075 265	226 096
Predaj materiálu	0	0
Manká a škody	2 928	7 772
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 030 408	187 015
Poistenie	35 917	27 326
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-75	247
Dary	431	336
Ostatné	5 656	3 400
Finančné náklady, z toho:	137 929	127 235
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	11	70
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	70
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	137 918	127 165
Úroky	113 242	108 226
Bankové poplatky	16 258	10 849
Poistné - leasingy	7 966	7 969
Ostatné	452	121

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	2 034 760	1 738 207
Mzdy	1 481 183	1 250 080
Sociálne poistenie	344 171	297 660
Zdravotné poistenie	142 994	123 289
Ostatná zákonné sociálne náklady	66 412	67 178

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2018
Dlhodobý majetok	959	0	3 591	4 550
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	12 208	0	-12 208	0
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	13 671	0	-3 525	10 146
Celkom	26 838	0	-12 142	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	5 636	0	-2 550	3 086
Vplyv zmeny sadzby dane			0	
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	5 636		-2 550	3 086
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	5 636		2 550	3 086
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	8 022			433 241		
teoretická daň		1 685	21%		90 981	21%
Daňovo neuznané náklady	17 218	3 616		13 080	2 747	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-1 163	-244	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	199	42		-8 107	-1 702	
Spolu		5 342	67%		91 781	21,18%
Splatná daň z príjmov		2 792	35%		85 161	19,66%
Odložená daň z príjmov		2 550	32%		6 619	1,53%
Celková daň z príjmov		5 342	67%		91 780	21,18%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmieneným majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má v operatívnom nájme nasledovné významné položky:

Výrobná hala, sklad a kancelárske priestory 38 000 EUR mesačne

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2018	2017
Nákup majetku			
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	538 039	506 184
Predaj služieb			
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	904	0
Prijaté pôžičky			
Leasing			
Licencie			
Vklad do základného imania			
Poskytnutie záruk a garancií			
Iné			
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Závazky z obchodného styku			
Pohľadávky z obchodného styku			
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	200 904	0
Prijaté pôžičky			
Leasing			
Licencie			
Vklad do základného imania			
Poskytnutie záruk a garancií			
Iné	Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv	0	25 000

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členom štatutárneho, dozorného a ani iného orgánu neboli poskytnuté žiadne výhody ani príjmy.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami 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,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti 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 termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2018	2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením	8 022	433 241
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	973 599	783 542
Odpis zásob	2 928	7 772
Odpis pohľadávky	0	-21
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-640	246
Zmena stavu rezerv	7 466	-33 206
Úrokové náklady (netto)	104 400	108 226
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-2 638	-19 167
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 093 137	1 280 633
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-403 430	-123 254
Úbytok (prírastok) zásob	46 175	-265 063
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	7 240	183 822
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	743 122	1 076 138
Zaplatené úroky	-113 242	-108 226
Prijaté úroky	8 842	0
Zaplatená daň z príjmov	-106 995	-81 352
Vyplatené dividendy	-35 000	-5 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	496 727	881 560
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 373 529	-2 195 190
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 033 046	206 182
Obstaranie finančných investícií	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-340 483	-1 989 008
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-163 637	1 108 849
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-163 637	1 108 849
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-7 393	1 401
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	10 400	8 999
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 007	10 400