

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12.2018

v - Eurocentoch - celých eurách *)

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
0 1 2 0 1 8 do 1 2 2 0 1 8

Bezprostredne predchádz. obdobie od 0 1 2 0 1 7 do 1 2 2 0 1 7

Dátum vzniku účtovnej jednotky

0 3 1 2 1 9 9 6

Účtovná závierka

*)
 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

*)
 - zostavená
 - schválená

IČO

3 1 7 3 7 7 1 4

DIČ

2 0 2 0 4 8 9 2 5 1

Kód SK NACE

2 8 . 4 1 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

L V D S 2 , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P o š t o v á

Číslo

5 6

PŠČ

9 8 2 0 1

Názov obce

T o r n a ě a

Číslo telefónu

/

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 08.03.2019	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

*) Vyznačuje sa

Poznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	LVD S2, a.s., Poštová 56, 982 01 Tornaľa
Dátum založenia	03.12.1996
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	03.12.1996
Hospodárska činnosť	– Výroba strojov a zariadení – Kovoobrábanie a zámočníctvo

2. Zamestnanci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	23	24
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	23	24
počet vedúcich zamestnancov	0	0

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za LVD S2 a. s. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2018 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2017

Účtovnú závierku spoločnosti LVD S2, a.s., za rok 2017 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 05. Marca 2018.

6. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán a	Funkcia b	Meno c
Predstavenstvo	predseda	Carl Dewulf od 18.11.2003
	člen	Bertrand Florizoone od 23.07.2005
	člen	Bruce Turner od 25.07.2012
Dozorná rada	člen	Marnik Gabriel Pype od 22.11.2017
	člen	Agnesa Imreczeová od 31.05.2008
	člen	Vannecke Nico od 25.7.2012
Výkonné vedenie	generálny riaditeľ	Carl Dewulf
	finančný manažér	Ing.Peter Sedlák
	personálny manažér	Ing. Poliak Miroslav

7. Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
LVD Company, N.V. Wevelgem	3 319 300	100	100	0

8. Konsolidovaná účtovná zvierka

Spoločnosť LVD S2, a. s., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti LVD Company, N. V., so sídlom v Belgicku, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Spoločnosť LVD Company, N. V. , zostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku a je možná k nahliadnutiu na adrese spoločnosti: L.V.D. Company n.v., Nijverheidslaan 2, 8560 Welvegen, Belgicko.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2018 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. **Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie**

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- e) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- f) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:

IČO	3	1	7	3	7	7	1	4		
DIČ	2	0	2	0	4	8	9	2	5	1

- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- g) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- h) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- i) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- j) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- k) Závazky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- l) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- m) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- n) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- o) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- p) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpané dovolenky a audit. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhovú cenu klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej trhovej cene,
 - Plán odpisov
- Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby

používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku a	Životnosť b	Ročná sadzba odpisov c
Budovy a stavby	20 rokov	5,0 %
Stroje a zariadenia	6 - 12 rokov	16,66 - 8,00 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0 %
Inventár	6 rokov	16,7 %
Softvér	4 roky	25,0 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na EUR menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)**

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoji b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		47 581	1 133 978					1 181 559
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	47 581	1 133 978	0	0	0	0	1 181 559
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		47 581	1 133 978					1 181 559
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	47 581	1 133 978	0	0	0	0	1 181 559
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivov né náklady na vývoji b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwi ll e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytn uté preddav kv h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		47 581	1 133 978					1 181 559
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	47 581	1 133 978	0	0	0	0	1 181 559
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		47 581	1 133 978					1 181 559
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	47 581	1 133 978	0	0	0	0	1 181 559
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Na dlhodobý nehmotný majetok je zriadené záložné právo v prospech Slovenskej sporiteľne.

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 142	1 217 920	1 315 206			277 938	0		2 812 205
Prírastky		57 625	8 450						66 075
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	1 142	1 275 545	1 323 656	0	0	277 938	0	0	2 878 280
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 038 039	1 277 971			277 938			2 593 947
Prírastky		60 692	25 661						86 353
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 098 731	1 303 632	0	0	277 938	0	0	2 680 301
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 142	179 881	37 235	0	0	0	0	0	218 258
Stav na konci účtovného obdobia	1 142	176 814	20 024	0	0	0	0	0	197 979

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 142	1 217 920	1 347 991			277 938	0		2 844 991
Prírastky			7 900						7 900
Úbytky			40 686						40 686
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	1 142	1 217 920	1 315 206	0	0	277 938	0	0	2 812 206
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		975 840	1 289 826			277 938			2 543 604
Prírastky		62 199	28 830						91 029
Úbytky			40 686						40 686
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 038 039	1 277 971	0	0	277 938	0	0	2 593 948
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 142	242 080	58 165	0	0	0	0	0	301 387
Stav na konci účtovného obdobia	1 142	179 881	37 235	0	0	0	0	0	218 258

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia a	Druh poistenia b	Výška poistenia		Názov a sídlo poisťovne e
		2018 C	2017 D	
Stavby	Poistenie FLEXA	3.824.638	3.773.913	AMLIN Corporate insurance, Brusel
Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Poistenie FLEXA	2.067.932	5.000.000	AMLIN Corporate insurance, Brusel

2. **Zásoby (r. 031 súvahy)**2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Záložné právo je zriadené na zásoby podľa zmluvy o kontokorentnom bankovom úvere. Uver je spoločný so spoločnosťou LVD S3, a.s.

3. **Pohľadávky (r. 038 a 046 súvahy)**3.1. Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2 489 348		2 489 348
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka			
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 489 348	0	2 489 348
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	190 091		190 091
Čistá hodnota zákazky			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	56 594		56 594
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	246 685	0	246 685

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	3 017 917		3 017 917
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka			
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 017 917	0	3 017 917
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	104 866		104 866
Čistá hodnota zákazky			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	104 866	0	104 866

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	246 685	104 866
Krátkodobé pohľadávky spolu	246 685	104 866
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 489 348	3 017 917
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 489 348	3 017 917

Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Spoločnosť nemá žiadne pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

4. Finančné účty (r. 055 súvahy)

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 311	3 755
Bežné bankové účty	7 565	1 968
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	8 876	5 723

5. Časové rozlíšenie (r. 061 súvahy)

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	56	42
Poistné	56	42
Odborná literatúra	0	0
Licencie	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 067 súvahy)

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie pozostáva zo 10.000 akcií na doručiteľa s menovitou hodnotou jednej akcie 331,93 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond bol k 1.1.2018 vo výške 29.906 EUR. V roku 2018 bol navýšený 10% zo zisku dosiahnutého za bezprostredne predchádzajúce obdobie čo predstavuje sumu 5 099 EUR. K 31.12.2018 predstavuje sumu 35 004 EUR a dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2017

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	50 987
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	5 099
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	45 888
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkov, členom	
Iné	
Spolu	50 987

2. Rezervy (r. 089 súvahy)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	e	f	g
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	26 605	43 891	43 645	0	26 851
Nevyčerpané dovolenky	16 736	20 250	16 736		20 250
Rezerva na nevyfakturované služby	1 369	17 853	18 171		1 051
Audit	8 500	5 788	8 738		5 550

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	e	f	g
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	25 831	44 438	43 664	0	26 605
Nevyčerpané dovolenky	15 854	17 422	16 540	0	16 736
Rezerva na nevyfakturované služby	1 477	18 516	18 624	0	1 369
Audit	8 500	8 500	8 500	0	8 500

Spoločnosť vytvorila zákonnú rezervu na nevyčerpané dovolenky. Výška rezervy na nevyčerpané dovolenky a súvisiace odvody bola stanovená na základe údajov z personálneho oddelenia. Výška rezervy na audit bola stanovená na základe odhadu nákladov z minulého obdobia.

3. Závazky (r. 094 a 106 súvahy)

3.1. Členenie záväzkov celkom, vrátane skupiny (Bežné účtovné obdobie):

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Závazky spolu d
Dlhodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku			0
Čistá hodnota zákazky			0
Nevyfakturované dodávky			0
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			0
Prijaté preddavky			0
Zmenky na úhradu			0
Vydané dlhopisy			0
Závazky zo sociálneho fondu	5 836		5 836
Ostatné záväzky			0
Odložený daňový záväzok	20 235		20 235
Dlhodobé záväzky spolu	26 070	0	26 070
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	79 881	56 071	135 952
Čistá hodnota zákazky			0
Nevyfakturované dodávky			0
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			0
Závazky voči spoločníkom a združeniu			0
Závazky voči zamestnancom	21 855		21 855
Závazky zo sociálneho poistenia	15 322		15 322
Daňové záväzky a dotácie	74 393		74 393
Ostatné záväzky	286		286
Krátkodobé záväzky spolu	191 737	56 071	247 808

3.2 Členenie záväzkov celkom, vrátane skupiny (Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie):

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Záväzky spolu d
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku			0
Čistá hodnota zákazky			0
Nevyfakturované dodávky			0
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			0
Prijaté preddavky			0
Zmenky na úhradu			0
Vydané dlhopisy			0
Záväzky zo sociálneho fondu	6 029		6 029
Ostatné záväzky			0
Odložený daňový záväzok	25 726		25 726
Dlhodobé záväzky spolu	31 755	0	31 755
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	28 004	2 191	30 196
Čistá hodnota zákazky			0
Nevyfakturované dodávky			0
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu			0
Záväzky voči zamestnancom	21 380		21 380
Záväzky zo sociálneho poistenia	15 134		15 134
Daňové záväzky a dotácie	15 856		15 856
Ostatné záväzky	861		861
Krátkodobé záväzky spolu	81 235	2 191	83 426

Bežná lehota splatnosti záväzkov je 60 dní.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	56 071	2 191
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	191 737	81 235
Krátkodobé záväzky spolu	247 808	83 426
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	26 071	31 755
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	26 071	31 755

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 029	6 492
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 879	1 666
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 879	1 666
Čerpanie sociálneho fondu	2 072	2 129
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 836	6 029

4. **Bankové úvery (r. 118 súvahy)**

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
Slovenská sporiteľňa	EUR	1M EURIBOR + 1,25%	8.3.2019	0	597 957

Spoločnosť má poskytnutý kontokorentný úver spolu so sesterskou spoločnosťou LVD S3 v celkovej výške 4 000 000 EUR pre oba spoločnosti. K 31.12.2018 spoločnosť nečerpala úver, nakoľko celý čiastka bola čerpaná spoločnosťou LVD S3. Kontokorentný úver je v zmysle platnej zmluvy možné revolvingovať a prolongovať tak splatnosť k 8.3.2019, najneskôr však do 8.3.20120.

V. ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHLÁDÁVKA / ZÁVÄZOK

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Dočasne rozdiely medzi uctovnou hodnotou majetku a danovou základňou, z toho:	107 601	173 590
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	107 601	173 590
Dočasne rozdiely medzi uctovnou hodnotou zavazkov a danovou základňou, z toho:	11 246	51 087
odpočítateľné		
zdaniteľné	11 246	51 087
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 754	1 754
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	20 235	25 726
Zmena odloženého daňového záväzku	5 491	6 891
Zaúčtovaná ako náklad	5 491	6 891
Zaúčtovaná do vlastného imania		

VI. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti**

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 01 a 05 výkazu ziskov a strát)

Oblasť odbytu	Služby		Výrobky			
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	490 867	459 853	0	0		
Spolu	490 867	459 853	0	0	0	0

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r. 06 výkazu ziskov a strát)

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok d	Začiatkový stav e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Nedokoncena výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá					
Spolu					
Manká a škody					
Reprezentačné					
Dary					
Iné					
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				0	0

2. Výnosy pri aktivácií nákladov, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, výnosy z finančnej a mimoriadnej činnosti

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	259 875	326 757
Tržby z predaja materiálu	0	2 683
Tržby za vyradený majetok	0	0
Predaj stroja Fréza COREA	0	0
Refakturácia nákladov	197 275	262 574
Ostatné výnosy	62 600	61 500
Finančné výnosy, z toho:	75 537	88 024
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	7
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	7
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0
Úroky z poskytnutej pôžičky	75 537	88 017
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Tržby za vlastné výroby		
Tržby z predaja služieb	490 867	459 853
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	257 575	322 874
Cistý obrat celkom	748 442	782 727

VII. NÁKLADY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	59 317	55 371
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	6 200	6 200
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 200	6 200
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo	2 300	2 300
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	50 817	46 871
Oprava a udržiavanie	1 983	475
Cestovné a reprezentačné	6 299	3 942
Reprezentáčné		
Ostatné služby	42 535	42 454
Ostatné významne položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	705 843	1 237 306
Spotreba výrobného materiálu		
Spotreba ostatného materiálu	15	1 315
Spotreba energie a ostatných neskladovateľných dodávok	117 377	177 271
Tvorba/zrušenie OP k zásobám		
Mzdové náklady - direct	252 577	239 460
Mzdové náklady - indirect	101 448	86 180
Náklady na sociálne zabezpečenie - SP	84 041	85 894
Náklady na sociálne zabezpečenie - ZP	34 881	33 028
Sociálne náklady	19 542	17 303
Dane a poplatky	5 381	7 864
ZC predaného dlhodobého majetku		492 489
Predaný materiál		
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	4 228	5 472
Odpisy dlhodobého a opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku	86 354	91 029
Finančné náklady, z toho:	5 874	9 676
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	3	0
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	3	0
<i>kurzové straty ku dňu, realizované</i>		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	5 871	9 676
uroky z úverov	797	7 700
bankové poplatky	5 074	1 976
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

VIII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2018 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Odsúhlasenie dane z príjmov

	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b			c		
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	55 244			64 771		
teoretická daň		11 601	21,00%		13 602	21,00%
Daňovo neuznané náklady	77 132	16 198	29,32%	45 790	9 616	14,85%
Výnosy nepodliehajúce dani	10 550	2 216	4,01%	10 355	2 175	3,36%
vplyv nevykazanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00%	1 754	386	0,60%
Zmena sadzby dane	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Iné	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Spolu	121 826	25 583	46,31%	98 452	20 675	31,92%
Splatná daň z príjmov	0	25 583	46,31%	0	20 675	31,92%
Odložená daň z príjmov		-5 491	-9,94%		-6 891	-10,64%
Celková daň z príjmov		20 092	36,37%		20 675	31,92%

IX. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patrí LVD Company, N. V. a LVD S3, a.s.

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
LVD Company N.V.	01	4 106	4 013
LVD Company N.V.	02	0	0
LVD Company N.V.	03	0	0
LVD Company N.V.	08	75 537	88 017
LVD S3, a.s.	01	27 685	0
LVD S3, a.s.	02	0	0
LVD S3, a.s.	03	749 641	783 926
T.M.T. a.s.	01	58 462	0
T.M.T. a.s.	02	0	0
T.M.T. a.s.	03	1 100	0

Spriaznená osoba a	Konečný zostatok k 31.12.2018	
	Pohľadávky b	Záväzky c
LVD Company, N.V.	2 489 348	0
LVD S3, a.s.	189 912	0
T.M.T. a.s.	0	68 835

Spoločnosť si uvedomuje, že aktuálne platné požiadavky na transferové oceňovanie sa vzťahujú na transakcie so zahraničnými spriaznenými osobami s účinnosťou od 1. januára 2009. Uvedené požiadavky stanovujú, že spoločnosť musí mať vypracovanú dokumentáciu ku každej transakcii so zahraničnými spriaznenými osobami, ktorá bude dokazovať, že transakcia bola vykonaná na princípe nezávislých trhových cien. Uvedomujeme si, že s účinnosťou od 1. januára 2009 musí spoločnosť zabezpečiť vypracovanie dokumentácie v súlade s príslušnými požiadavkami ako aj to, aby bola táto dokumentácia k dispozícii. Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 25 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Spoločnosť uskutočňovala v bežnom a v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období obchody so svojou materskou spoločnosťou LVD Company, N. V. a sesterskou spoločnosťou LVD S3, a.s. Obchody medzi týmito osobami a Spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

Kód druhu obchodu Druh obchodu:

- 01 kúpa
- 02 predaj
- 03 poskytnutie služby
- 04 obchodné zastúpenie
- 05 licencia
- 06 transfer
- 07 know -how
- 08 úver, pôžička
- 09 výpomoc
- 10 záruka
- 11 iný obchod.

X. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2018 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	3 319 300				3 319 300
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	92				92
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	29 906			5 098	35 004
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-793 221			45 888	-747 333
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	50 986	35 152		-50 986	35 152
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	2 607 063	35 152	0	0	2 642 215

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	3 192 300				3 192 300
Vlastné akcie a vlastne obchodne podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	92				92
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	25 260			4 646	29 906
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-835 031			41 810	-793 220
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	46 456	50 986		-46 456	50 986
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	2 429 076	50 986	0	0	2 480 062

XII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka a	Účet b	Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Peniaze	211	1 311	3 755
Ceniny	213	0	0
Účty v bankách	221.X	7 565	1 968
Kontokorentný účet	231	0	-597 957
Krátkodobý finančný majetok - akcie	251.X	0	0
Krátkodobý finančný majetok - dlhopisy	252.X	0	0
Spolu	x	8 876	-592 234

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	55 244	64 771
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	11 848	8 897
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	86 354	91 029
A. 1. 4.	Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-)	246	774
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-14	95
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	797	7 700
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-75 537	-88 017
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	3	-
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	-2 683
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>	548 092	-123 425
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	386 750	-144 216
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	161 342	20 706
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-	85
	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.)	615 184	-49 757
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	75 537	88 017
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-797	-7 700
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	689 924	30 561
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-22 736	-20 809
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	667 188	9 752
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-66 075	-7 901
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	2 683
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-66 075	-5 218
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)		-1

C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)			-1
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)			-1
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	601 114		4 533
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-592 234		-596 768
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	8 879		-592 234
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-3		-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	8 876		-592 234