



Poznámky Úč POD 3 - 01

PL-PROFY, spol. s r. o.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2018

IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť PL-PROFY spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 20.9.2002, a do obchodného registra bola zapísaná 18. 10. 2002 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel s.r.o., vložka 13760/P).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba oceľových konštrukcií,
- výroba častí a súčastí strojov,
- zvaračské práce

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	70	69
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	70	69
Počet vedúcich zamestnancov	4	4

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 8.8.2018.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 bola uložená do Registra účtovných závierok dňa 28.3.2018 a 21.8.2018

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo dňa 8.8.2018 spoločnosť AZ AUDITING, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Bc. Ján Kikta (od 17.10.2013)
 Ing. Štefan Turlík (od 28.09.2010)
 Ing. Jozef Ondruš (do 26.02.2018)

Spoločnosť má len štatutárny orgán, ktorým sú konatelia ustanovení do funkcie valným zhromaždením



Poznámky Úč POD 3 - 01

PL-PROFY, spol. s r. o.

Účtovná zvierka
k 31. decembru 2018

IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31.12. 2018 bola :

Spoločníci	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
TATRAVAGÓNKA a.s.	3 103 750	100,00	100,00	-
Spolu	3 103 750	100,00	100,00	-

Valné zhromaždenie spoločnosti rozhodlo 5.11.2018 o udelení súhlasu s odplatným prevodom obchodného podielu spoločníka Black Swan Investments & Consultancy, s. r. o, ktorý zodpovedá vkladu do základného imania spoločnosti vo výške 54 604,- EUR na nadobúdateľa - iného spoločníka : TATRAVAGÓNKA, a.s. Poprad. Zápis v obchodnom registri o zmene spoločníka bol vykonaný dňa 18.12.2018

Do 18. decembra 2018 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti takáto:

Spoločníci do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
		absolútne	v %	v %	v %
Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	c	d	e	f
a	b				
TATRAVAGÓNKA, a.s.	18.12.2018	3 049 146	98,24	98,24	-
Black Swan Investment & Conusultancy, s.r.o.	18.12.2018	54 604	1,76	1,76	-
Spolu	x	3 103 750	100	100	-

Valné zhromaždenie spoločnosti PL-PROFY, spol. s r. o. rozhodlo 8.8.2018 o odplatnom prevode voľného obchodného podielu spoločnosti PL-PROFY od spoločníka Petra Šulíka, z dôvodu zrušenia jeho účasti v spoločnosti, ktorý zodpovedá vkladu do základného imania spoločnosti vo výške 143 737,- EUR na nadobúdateľa – iného spoločníka: TATRAVAGÓNKA, a. s. Poprad. Zápis v obchodnom registri o zmene spoločníka bol vykonaný dňa 21.9.2018.

Do 21. septembra 2018 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti takáto:

Spoločníci do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
		absolútne	v %	v %	v %
Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	c	d	e	f
a	b				
TATRAVAGÓNKA, a.s.	21.septembra 2018	2 905 409	93,61	93,61	-
Peter Šulík	20.septembra 2018	143 737	4,63	4,63	-
Black Swan Investment & Conusultancy, s.r.o.		54 604	1,76	1,76	-
Spolu	x	3 103 750	100	100	-



Poznámky Úč POD 3 - 01

PL-PROFY, spol. s r. o.

Účtovná zvierka
k 31. decembru 2018

IČO 3 6 4 8 2 1 5 3

DIČ 2 0 2 0 0 0 4 4 3 7

Štruktúra spoločníkov k 31.12. 2017 bola :

Spoločníci	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
TATRAVAGÓNKA a.s.	2 905 409	93,61	93,61	-
Peter Šulík	143 737	4,63	4,63	-
Black Swan Investment & Conusultancy, s.r.o.	54 604	1,76	1,76	-
Spolu	3 103 750	100,00	100,00	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti TATRAVAGÓNKA, a.s. Poprad, so sídlom Štefánikova 887/53, 058 01 Poprad a do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti Optifin Invest, s.r.o. Bratislava, Rusovská cesta 1. Konsolidované účtovné zvierky je možné získať v sídle spoločnosti TATRAVAGÓNKA, a.s. Poprad a spoločnosti Optifin Invest, s.r.o.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

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

Spoločnosť vykázala za účtovné obdobie roka 2018 zisk vo výške 74 479,- EUR, čím došlo ku zvýšeniu hodnoty vlastného imania na sumu 398.012,- EUR. Suma celkových záväzkov k 31.12.2018 predstavovala výšku 5.059.204,- EUR. Vedenie spoločnosti prijalo opatrenia pre elimináciu rizika v súvislosti so zachovaním nepretržitosti pokračovania vo svojej podnikateľskej činnosti. Spoločnosť v roku 2018 sa orientovala na sériovú výrobu komponentných častí nákladných železničných vagónov. Spoločnosť ako súčasť skupiny strojárskych podnikov skupiny má výrobný program orientovaný na výrobu komponentov potrebných pre skupinu. Trend v zmene štruktúry výroby, ako aj pomoc skupiny pri preklenovaní finančných problémov spoločnosti dáva primeranú istotu pre nepretržitosť pokračovania v činnosti spoločnosti.

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

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

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 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 od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.



Poznámky Úč POD 3 - 01

PL-PROFY, spol. s r. o.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2018

IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2018 neúčtovala o nákladoch na vývoj a výskum.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý nehmotný majetok zaradený 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 %
Softvér	6	lineárna	16,66

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý hmotný majetok zaradený do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 až 60	lineárna	1,7 až 5
Stroje, prístroje a zariadenia	2 až 24	lineárna	4,2 až 50
Dopravné prostriedky	8	lineárna	12,5

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

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

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

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

(f) Zákazková výstavba nehnuteľností

Zákazková výstavba nehnuteľností – priebežný transfer



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia. Účtovná jednotka neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

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

(g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevykonalné pohľadávky. Opravná položka k dlhodobým pohľadávkam vyjadruje zníženie hodnoty týchto pohľadávok po prepočte na ich súčasnú hodnotu.

(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) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

(k) 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 a 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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

(l) 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.

(m) Odložené dane

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

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

(n) 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.

(o) Emisné kvóty

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2018 neúčtovala o emisných kvótach.

(p) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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



Poznámky Úč POD 3 - 01

PL-PROFY, spol. s r. o.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2018

IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

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

(q) Prenájom (lízing)

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

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

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

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

(r) Deriváty

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2018 neúčtovala o derivátových operáciách.

(s) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

Účtovná jednotka neeviduje majetok zabezpečený derivátmi.

(t) Cudzia mena

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

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

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

(u) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.



Poznámky Úč POD 3 - 01

PL-PROFY, spol. s r. o.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2018

IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3 264 266
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Prehľad o majetku na ktoré bolo zriadené záložné právo:

1. Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam č. 0651/16/44991 : pozemky a stavby zahrnuté v majetku spoločnosti
Záložná zmluva je vystavená v prospech záložného veriteľa – Československá obchodná banka, a. s. so sídlom Michalská 18, Bratislava.
2. Zmluva o zriadení záložného práva k hnuiteľným veciam č. 0652/16/44991 : súbor hnuiteľných vecí v majetku spoločnosti.
Záložná zmluva je vystavená v prospech záložného veriteľa – Československá obchodná banka, a. s. so sídlom Michalská 18, Bratislava

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených požiarom a živelnou pohromou až do výšky 8 655 063,- EUR (rok 2017: 8 655 063,- EUR) a prevádzkové zariadenia sú poistené do výšky 2 484 226,- EUR (rok 2017: 2 484 226,- EUR).

Spoločnosť tvorila v roku 2018 opravné položky k nedokončeným investíciám vo výške 4 029,- EUR.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky za rok 2018 nevykazuje zostatok dlhodobého finančného majetku.



3. Zásoby

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2018)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 31.12.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Materiál	25 813	3 820	0	0	29 633
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	26 937	165	0	0	27 102
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	52 750	3 985	0	0	56 735

V roku 2018 bola vytvorená opravná položka ku výrobkom i materiálu. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob, zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho doterajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien.

Zásoby

Hodnota za bežné účtovné obdobie

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	663 181
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci

Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	2018	2017	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	6 448 487	5 186 556	6 944 299
Náklady na zákazkovú výrobu	6 027 078	5 576 321	6 504 277
Hrubý zisk/hrubá strata	421 409	-389 765	440 022



Poznámky Úč POD 3 - 01

PL-PROFY, spol. s r. o.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2018

IČO 3 6 4 8 2 1 5 3

DIČ 2 0 2 0 0 0 4 4 3 7

Hodnota zákazkovej výroby	2018	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vy fakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	6 043 668	6 043 668
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	132 689	151 378
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

Spoločnosť vykázala v účtovnej závierke za rok 2018 sumu predpokladanej výšky straty u tých zákaziek, ktoré neboli k 31.12.2018 ukončené a u ktorých spoločnosť predpokladá, že bude vykázaná po ich ukončení strata, celková suma predpokladanej straty je 31 778,- EUR. Strata je vykázaná v roku 2018 v položke ostatné prevádzkové náklady.

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	161 528			0	161 528
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ost.pohľad.v rámci konsol.celku	0	0	0	0	0
Pohľad.voči spoloč.,členom a združ.	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	161 528	0	0	0	161 528



PL-PROFY, spol. s r. o.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2018

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 4 8 2 1 5 3

DIČ 2 0 2 0 0 0 4 4 3 7

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

Pohľadávky k 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľad.voči dcérskej ú.j.a materskej ú.j.	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného 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	547 491	200 130	747 621
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	547 491	200 130	747 621

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

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
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 konsolidovaného 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	485 228	216 314	701 542
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	156	0	156
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	485 384	216 314	701 698



Poznámky Úč POD 3 - 01

PL-PROFY, spol. s r. o.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2018

IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2018	31.12.2017
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	200 130	216 314
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	547 491	485 384
Krátkodobé pohľadávky spolu	747 621	701 698
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	x
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	586 093	1 846 196
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	x

6. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Pokladnica, ceniny	1 284	2 940
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	35 555	102 638
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	36 839	105 578

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok.

8. Vlastné obchodné podiely

- Spoločnosť nadobudla vlastné obchodné podiely od spoločníka Petra Šulíka z dôvodu zrušenia jeho účasti v spoločnosti v súlade s § 113b ods. 5 zákona č. 513/1991 Zb. Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov, ktorý zodpovedá vkladu do základného imania spoločnosti vo výške 143 737,- EUR
- Vlastný obchodný podiel spoločnosť nadobudla vo výške stanoveného vyrovnávacieho podielu Petra Šulíka, ktorý bol stanovený vo výške 14 983,- EUR, čo je 4,63% podiel na vlastnom kapitále spoločnosti vykazovaného k 31.12.2017.
- Valné zhromaždenie zo dňa 8.8.2018 rozhodlo o odplatnom prevode voľného obchodného podielu na nadobúdateľa – iného spoločníka : TATRAVAGÓNKA, a.s. za čiastku 14 983,- EUR.
- Ku dňu účtovnej závierky spoločnosť nevykazuje v držbe vlastné obchodné podiely.



PL-PROFY, spol. s r. o.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2018

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	403	0
Antivírus	283	0
Predplatné	120	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 965	5 936
Poistenie	4 578	4 534
Ostatné	1 387	1 402
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 348	0
Dobropis k materiálovým zásobám	4 348	0
Spolu	10 716	5 936



Poznámky Úč POD 3 - 01

PL-PROFY, spol. s r. o.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2018

IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2018				k 31. 12. 2018
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho	52 378	60 691	52 378	0	60 691
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	45 878	53 591	45 878	0	53 591
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	45 878	53 591	45 878	0	53 591
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na reklamácie	2 000	2 000	2 000	0	2 000
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	4 500	3 600	4 500	0	3 600
Iné	0	1 500	0	0	1 500
	6 500	7 100	6 500	0	7 100
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	6 500	7 100	6 500	0	7 100



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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2017				k 31. 12. 2017
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho	51 074	52 378	51 074		52 378
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	44 574	45 878	44 574	0	45 878
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	44 574	45 878	44 574	0	45 878
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na reklamácie	2 000	2 000	2 000		2 000
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	4 500	4 500	4 500	0	4 500
	6 500	6 500	6 500	0	6 500
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	6 500	6 500	6 500	0	6 500

3. Závazky

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Závazky po lehote splatnosti	2 029 999	1 566 089
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	769 192	860 703
Krátkodobé záväzky spolu	2 799 192	2 426 792
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	50 588	72 998
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	50 588	72 998

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku predstavujú sumu 19 566,- €. Uvedenú sumu tvorí krátkodobá pôžička poskytnutá spoločnosťou Express Group a. s.

Spoločnosť v roku 2018 nevykázala záväzky z finančného prenájmu.



Poznámky Úč POD 3 - 01

PL-PROFY, spol. s r. o.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2018

IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2018	31.12.2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	1 440 652	1 416 787
– zdaniteľné	0	0
	1 440 652	1 416 787
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	302 537	297 525
Zmena odloženého daňového záväzku	5 012	22 061
Zaúčtovaná ako náklad	5 012	22 061
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Spoločnosť z dôvodu dodržania zásady opatrnosti nepredpokladá, že v budúcnosti bude mať možnosť reálne využiť odložený daňový pohľadávku, preto túto pohľadávku neúčtovala.



Poznámky Úč POD 3 - 01

PL-PROFY, spol. s r. o.

Účtovná zvierka
k 31. decembru 2018

IČO 3 6 4 8 2 1 5 3

DIČ 2 0 2 0 0 0 4 4 3 7

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 188	3 908
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 946	3 579
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>3 946</i>	<i>3 579</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>2 423</i>	<i>2 299</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 711	5 188

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov. V roku 2018 bol sociálny fond tvorený len povinným prídelenom na ťarchu nákladov spoločnosti.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
a	b	c		d	e	f
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver ČSOB	EUR	1M EURIBOR + 2,8 až 3,5% p.a.		21.6.2021	550 010	770 006
Dlhodobé úvery spolu					550 010	770 006
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver ČSOB KTK	EUR	1M EURIBOR + 2,8 až 3,5% p.a.		na základe výzvy	1 296 186	1 237 020
Krátkodobé úvery spolu					1 296 186	1 237 020
Spolu					1 846 196	2 007 026

Dlhodobý účelový úver – ČSOB, a. s. poskytnutý v celkovej výške 1 100 000,- EUR je zabezpečený záložným právom k nehnuteľnému majetku, hnutel'nému dlhodobému majetku, na zásoby a pohľadávky. Bankový úver je taktiež zabezpečený vystavením vlastnej blankozmenky bez avalu a vyhlásením ručiteľa Optifin Invest s. r. o a Tatravagonka, a. s.

Kontokorentný úver – ČSOB, a. s. poskytnutý v celkovej výške 1 300 000,- EUR je zabezpečený záložným právom na nehnuteľný majetok, hnutel'nému majetku, na zásoby a pohľadávky. Bankový úver je taktiež zabezpečený vystavením vlastnej blankozmenky bez avalu a vyhlásením ručiteľa Optifin Invest s. r. o a Tatravagonka, a. s.



Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
a	b	c		d	e	f
Krátkodobé pôžičky						
Express Group a.s.	EUR	bezúročná		31.12.2018	19 566	19 566
Krátkodobé pôžičky					19 566	19 566
Spolu					19 566	19 566

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť ku dňu 31. 12. 2018 vykazuje nasledujúce časové rozlíšenie pasív:

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	643	2 502
Úroky	642	898
Dobropis	0	1 545
PHM - debetná karta	0	59
Poistné	1	
Výnosy budúcich období krátkodobé	0	0
Spolu	643	2 502



PL-PROFY, spol. s r. o.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2018

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 4 8 2 1 5 3

DIČ 2 0 2 0 0 0 4 4 3 7

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	oceľové konštrukcie		jednoduchá oceľová výroba		strojárska výroba	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	116 259	504 339	30 988	51 590	6 301 240	3 154 872
Nemecko	0	474 417	0	0	0	14 695
Rakúsko	0	535 349	0	0	0	0
iné	0	451 295	0	0	0	0
Spolu	116 259	1 965 400	30 988	51 590	6 301 240	3 169 567

Oblasť odbytu	predaj tovaru		ostatné		spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
a	h	i	j	k	l	m
Slovenská republika	363 704	0	99 222	74 068	6 911 413	3 784 869
Nemecko	0	0	0	0	0	489 112
Rakúsko	0	0	0	0	0	535 349
iné	0	0	0	0	0	451 295
Spolu	363 704	0	99 222	74 068	6 911 413	5 260 625

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát za rok 2018 je zníženie 165,- EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek za rok 2018 predstavuje zníženie 165,- EUR, ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

a	2018	2017		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2018	2017
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	6 435	6 600	11 746	-165	-5 146
Zvieratá	0	0	0		0
Spolu	6 435	6 600	11 746	-165	-5 146
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob z toho:					
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-5 146	-1 791



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 4 8 2 1 5 3

DIČ 2 0 2 0 0 0 4 4 3 7

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

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

	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	143 028	14 089
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	143 028	14 089
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	29 733	122 575
Prebytok na sklade	5 230	9 683
Refakturácia nákladov	5 811	1 580
Náhrady za spôsobenú škodu	11 971	9 621
Odpísanie záväzkov	6 721	0
Prevádzková dotácia	0	235
Odpustenie záväzku	0	101 456
Finančné výnosy, z toho:	15 035	9
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	52	6
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	14 983	3
Tržby z predaja vlastného obchodného podielu	14 983	0
Výnosové úroky	0	3

4. Čistý obrat

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

	2018	2017
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	99 222	74 068
Tržby za tovar	363 704	0
Výnosy zo zákazky	6 448 487	5 186 556
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Aktivácia materiálu	143 028	14 089
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou (zmena stavu výrobkov)	-165	-5 146
Čistý obrat spolu	7 054 276	5 269 567

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

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

	2018	2017
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 306 070	1 244 133
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	8 817	9 811
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	8 817	9 811
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>	1 297 253	1 234 322
Cestovné náhrady	985	1 795
Doprava	20 360	30 996
Nájomné	4 830	4 994
Oprava a údržba majetku	43 668	53 189
Náklady na inzerciu, reklamu	1 695	1 210
Poštovné, telefón, internet	24 890	22 084
Kooperácia	1 059 816	961 373
Ostatné služby - reklamácie	5 864	9 191
Zdravotná a strážna služba	89 225	91 068
Poradenstvo	9 006	17 246
Ostatné	36 914	41 175
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	55 333	637 319
Manká a škody	9 108	22 338
Odpis pohľadávok	100	590 330
Zmluvné a ostatné pokuty a penále	4 820	315
Poistné	12 468	12 237
Refakturácia	5 811	1 580
Strata k zákazkovej výrobe	21 406	9 039
Iné	1 620	1 480
Finančné náklady, z toho:	75 115	53 760
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	26	13
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	3
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	75 089	53 747
Predané vlastné obchodné podiely	14 983	0
Nákladové úroky	55 646	50 316
Bankové poplatky	4 460	3 431

**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:	82 371		100,00 %	-148 765		100,00 %
teoretická daň		17 298	21,00 %		-31 241	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	77 423	16 259	19,74 %	573 718	120 481	-80,99 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-52 384	-11 001	-13,36 %	-667 313	-140 136	94,20 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	242 360	50 896	-34,21 %
Umorenie daňovej straty	-75 458	-15 846	-19,24 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	-18 237	-3 830	-4,65 %	13 714	2 881	-1,94 %
Spolu	13 715	2 880	3,50 %	13 714	2 881	-1,94 %
Splatná daň z príjmov		2 880	3,50 %		2 881	-1,94 %
Odložená daň z príjmov		5 012	6,08 %		22 061	-14,83 %
Celková daň z príjmov		7 892	9,58 %		24 942	-16,77 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2018	2017
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	70 632	80 890
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	336 344	385 236
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0



Poznámky Úč POD 3 - 01

PL-PROFY, spol. s r. o.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2018

IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť nemala v nájme žiadny majetok.

Spoločnosť neprenajíma svoj majetok tretím osobám.

2. Ostatné finančné povinnosti

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

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť v súčasnosti nedisponuje informáciami o podmienených záväzkoch, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

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

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2018 nevyplácala odmeny členom štatutárnych orgánov ani im neposkytla žiadne pôžičky, záruky alebo iné výhody.

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 nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami :



Poznámky Úč POD 3 - 01

PL-PROFY, spol. s r. o.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2018

IČO 3 6 4 8 2 1 5 3

DIČ 2 0 2 0 0 0 4 4 3 7

Spriaznená osoba

Hodnotové vyjadrenie
obchodu
2018 2017

a) transakcie s materským podnikom :

a1) nákup materiálu	2 898 075	1 619 916
a2) nákup služieb	25 473	10 440
a3) predaj zákazková výroba, služby a dlhodobý majetok	5 732 423	2 949 587
a4) nákup dlhodobého majetku	41 497	0
a5) predaj vlastného obchodného podielu	14 983	0

b) transakcie so sesterskými a ostatnými podnikmi :

b1) nákup materiálu	144 105	80 722
b2) nákup energie	187 604	160 947
b3) nákup služieb	36 302	25 114
b4) predaj zákazková výroba, služby a dlhodobý majetok	174 337	197 879
b5) odpustenie záväzku	0	101 456

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Pohľadávky z obchodného styku	564 877	336 390
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	564 877	336 390
Ostatné krátkodobé záväzky (krátkodobá pôžička)	19 566	19 566
Záväzky z obchodného styku	2 166 971	1 815 134
Spolu pasíva	2 186 537	1 834 700

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

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



PL-PROFY, spol. s r. o.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2018

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2018)				
	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 103 750	0	0	0	3 103 750
Základné imanie	3 103 750	0	0	0	3 103 750
Zmena základného imania	0		0	0	0
Pohl'adávký za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	8 153	0	0		8 153
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	8 153	0	0		8 153
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 614 663	0	0	-173 707	-2 788 370
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	
Neuhradená strata minulých rokov	-2 614 663	0	0	-173 707	-2 788 370
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-173 707	74 479	0	173 707	74 479
Spolu	323 533	74 479	0	0	398 012



Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2017)				
	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 103 750	0	0	0	3 103 750
Základné imanie	3 103 750	0	0	0	3 103 750
Zmena základného imania	0		0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	6 266	0	0	1 887	8 153
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	6 266	0	0	1 887	8 153
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 650 514	0	0	35 851	-2 614 663
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 650 514	0	0	35 851	-2 614 663
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	37 738	-173 707	0	-37 738	-173 707
Spolu	497 240	-173 707	0	0	323 533

Účtovná strata za rok 2017 bola vysporiadaná takto:

Názov položky	2017
Účtovná strata	173 707
Názov položky	2018
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	173 707
Iné	0
Spolu	173 707



Poznámky Úč POD 3 - 01

PL-PROFY, spol. s r. o.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2018

IČO

3	6	4	8	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	0	4	4	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

O rozdelení výsledku hospodárenia - zisku za účtovné obdobie 2018 vo výške 74 479,- EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prídel do zákonného rezervného fondu vo výške 5% z čistého zisku 3 724,- EUR
- Úhrada straty minulých období 70 755,- EUR.

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

Prehľad o pohybe peňažných tokov tvorí prílohu týchto poznámok.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.