

A. Poznámky obsahujú tieto informácie o účtovnej jednotke

Základné informácie o účtovnej jednotke

1. Obchodná spoločnosť T&B SK, s.r.o. bola založená dňa 2. 5. 2002 a do obchodného registra bola zapísaná 31. 5. 2002 na Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín v Trenčíne, oddiel Sro, vložka 13571/R.
2. Hlavné činnosti obchodnej spoločnosti sú:
 - pomocné práce pri ťažbe a dobývaní čierneho uhlia
 - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi
 - prenájom motorových vozidiel
 - agentúra dočasného zamestnávania
 - pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne
3. Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	84	109
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	80	74
počet vedúcich zamestnancov	1	2

4. Neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke
Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.
5. Právne dôvody na zostavenie účtovnej závierky
Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Spoločnosť za dve predchádzajúce obdobia splnila veľkostnú podmienku na zatriedenie do veľkostnej skupiny – veľká ÚJ, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu.
6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31.12.2017 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie valným zhromaždením obchodnej spoločnosti dňa 28.8.2018.
7. Schválenie audítora:
Valné zhromaždenie dňa 28.8.2018 schválilo Ing. Annu Briatkovú ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.
8. Údaje o skupine:
Spoločnosť nie je súčasťou skupiny účtovných jednotiek.

B. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak:

- a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
- b) Zmeny účtovných zásad a zmien účtovných metód:
V účtovnej jednotke nedošlo k žiadnym zmenám v účtovných zásadách a metódach.
- c) Informácie o spôsobe oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:
 - a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou,
 - b) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,
 - c) zásoby obstarané kúpou,
 - d) pohľadávky,
 - e) krátkodobý finančný majetok,
 - f) časové rozlíšenie na strane aktív súvahy,
 - g) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,
 - h) prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci,
 - i) daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len „splatná daň z príjmov“) a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období a zdaňovacích období (ďalej len „odložená daň z príjmov“),
- d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy,

<i>Druh majetku</i>	<i>Doba odpisovania</i>	<i>sadzba odpisov</i>	<i>metóda odpisovania</i>
TZ prenaj.majetku	8 rokov	1/8	rovnomerne
Samostat.hnut.veci	4 roky	1/4	rovnomerne
Samostat.hnut.veci	6 rokov	1/6	rovnomerne
Software	2 roky	1/2	rovnomerne

Informácie k časti B. písm. c) o spôsobe oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný majetok

- Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.)
- Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú z toho, že sa vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy nehmotného investičného majetku sa rovnajú. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1660 eur a od 1. marca 2009 2 400 eur a nižšia s dobou použiteľnosti dlhšou ako

jeden rok sa účtuje na účet 518 – Ostatné služby. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. 2. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2400 eur, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Dlhodobý hmotný majetok

1. Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.)
2. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 996 eur, od 1.3. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 eur a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú. Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania do 28. 2. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 eur sa považuje za dlhodobý hmotný majetok aj po tomto dátume a pokračuje sa v jeho odpisovaní.
3. Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia.
4. Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje v úhrne za účtovné obdobie sumu 1700 eur.

Zásoby

1. Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný materiál a skladovaný tovar.
2. Materiál a tovar sa prvotne oceňujú obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, poistné, provízie, skonto). Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.
3. Nakupované zásoby :
 - a) Skladovaný tovar v predajni (stavebniny) sa vyskladňuje váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien,
 - b) Sklad zásob_Salaš - metódou FIFO.

Úbytok vedľajších nákladov, pripadajúcich na spotrebované zásoby sa určí:
$$\text{úbytok zásob za rok} * \text{priemerné percento} / 100.$$
4. Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:
 - a) Elektroinštalačný materiál, materiál na údržbu, PHM, náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradia a to za podmienky, že inými dokladmi je preukázateľná montáž alebo inštalácia takéhoto materiálu, a že jeho spotreba priamo alebo nepriamo vyplýva zo servisných záznamov,
 - b) kancelárske, hygienické potreby, čistiace prostriedky, odborná literatúra,

- c) ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné pomôcky),
- d) reklamné prospekty, plagáty,
- e) drobný hmotný investičný majetok

5. Opravné položky k zásobám sa tvoria, ak je opodstatnené predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve. Opravné položky sa tvoria na zastaraných zásobách a pri pomaly obratových zásobách.

Pohľadávky

1. Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.
2. Pohľadávky s dobou splatnosti od dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov, sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov, sa vykazujú ako krátkodobé.
3. Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

Peňažné prostriedky, ekvivalenty peňažných prostriedkov a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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.

Rezervy

Rezervy sa vytvárajú, ak má obchodná spoločnosť súčasný zákonný, zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého pravdepodobne dôjde k úbytku ekonomických úžitkov, a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov.

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

Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

Účtovná jednotka účtovne eviduje nasledovné rezervy:

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia

Rezerva na mzdy a platy za dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára vo výške hrubých miezd a platov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky. Od budúceho účtovného obdobia sa nepredpokladá zvyšovanie miezd a preto sa rezerva vypočíta na základe priemernej mzdy zamestnanca a počtu dní nevyčerpanej dovolenky. K tomu sa vypočíta výška odvodov 35,2% z vypočítanej náhrady na dovolenku.

Rezerva na odmeny DE (tantiemy)

Spoločnosť tvorí rezervu na odmeny konateľov, to znamená, že časť zisku spoločnosti dosiahnutého z podaného daňového priznania v Nemecku si môžu konatelia spoločnosti vyplatiť na Slovensku ako odmeny, ktoré sa na Slovensku aj zdania podľa slovenských predpisov. Jedná sa o nedaňovú rezervu.

Rezerva na účtovnú závierku

Spoločnosť tvorí nedaňovú rezervu na zostavenie a overenie účtovnej závierky a daňového priznania, ktorej výšku vypočíta na základe zmluvy o poskytnutí audítorských služieb.

Rezerva na energie

Spoločnosť tvorí rezervu na energie, ktorej výšku vypočíta podľa stavu merača. Jedná sa o nedaňovú rezervu.

Rezerva na spracovanie účtovníctva

Spoločnosť tvorí nedaňovú rezervu na spracovanie účtovníctva za 12.mesiac daného účtovného obdobia.

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.

Odložené dane

Odložené dane sa vzťahujú na:

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

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

O odloženej dani z príjmov sa neúčtuje, ak vzniká pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotky pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktoré boli známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

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 v účtovných obdobiach.

Prenájom

Majetok obstaraný na základe zmluvy o finančnom prenájme sa účtuje na vecne príslušných účtoch majetku. K 31.12.2018 účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky vyplývajúce z majetku obstaraného na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci. Účtovná jednotka má prenajaté kancelárske, skladové a predajné priestory a to v mieste svojho sídla. Ďalej má prenajaté reštauračné priestory spojené s ubytovaním, v ktorých prevádzkuje reštauračnú a ubytovacia činnosť. Okrem toho si prenajíma ubytovacie priestory, pracovné náradia a ochranné pracovné pomôcky pre svojich zamestnancov v Nemecku. Účtovná jednotka takisto prenajíma automobily, ktoré eviduje vo svojom majetku a to na základe zmluvy o nájme dopravných prostriedkov.

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.

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 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 na menu euro neprepočítavajú.

Výnosy

Tržba za vlastné výkony a tovar neobsahuje daň z pridanej hodnoty.

C. V časti o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy sa uvádzajú informácie o

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivov a-né náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenite ľ-né práva d	Goodwi ll e	Ostatný DNM f	Obsta-rávan ý DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2283						2283
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		2283						2283
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2283						2283
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		2283						2283
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivov a-né náklady na vývoj b	Softvé r c	Oceniteľ -né práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávan ý DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2283						2283
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		2283						2283
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2283						2283
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		2283						2283
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4613	481344						485957
Prírastky									
Úbytky		4613	50310						54923
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	431034						431034
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		96	378203						378299
Prírastky		4517	52619						57136
Úbytky		4613	50310						54923
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		0	380512						380512
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4517	103141						107658
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	50522						50522

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	509151						509151
Prírastky		4613	0						4613
Úbytky			27807						27807
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	4613	481344						485957
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	351331						351331
Prírastky		96	54679						54775
Úbytky		0	27807						27807
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		96	378203						378299
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	157820						157820
Stav na konci účtovného obdobia	0	4517	103141						107658

Popis údajov a doplňujúce informácie:

1. Obchodná spoločnosť neeviduje majetok, pri ktorom by vzniklo vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý by používala na základe zmluvy o výpožičke.
2. Spôsob a výška poistenia:

Poistený majetok	Poistná suma v EUR
Súbor hnutelných vecí	288 117
Zásoby	103 000
Prevádzkovo-obchodné zariadenia	33 200

3. Spoločnosť v roku 2018 neobstarala žiadny dlhodobý hmotný majetok.

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatk u účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku					0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu					0

Popis údajov a doplňujúce informácie:

Obchodná spoločnosť v roku 2018 neúčtovala opravné položky k pohľadávkam, nakoľko neeviduje rizikové pohľadávky.

Veková štruktúra pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	50		50
Dlhodobé pohľadávky spolu	50		50
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	181259	954	182213
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	5291		5291
Iné pohľadávky	2177		2177
Krátkodobé pohľadávky spolu	188727	954	189681

Popis údajov a doplňujúce informácie:

1. Priemerná doba splatnosti pohľadávok z predaja tovaru je 14 dní.
2. V roku 2018 účtovná jednotka nevytvorila žiadnu opravnú položku, nakoľko neeviduje ku dňu účtovnej závierky žiadne sporné pohľadávky.
3. Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok nie je účet 481 100 – odložená daňová pohľadávka. Informácie o odloženej daňovej pohľadávke sú uvedené v časti D.
4. Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie B	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	954	2430
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	188727	218901
Krátkodobé pohľadávky spolu	189681	221331
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	50	50
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	50	50

Významné položky krátkodobého finančného majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	10396	16702
Bežné bankové účty	565872	245156
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	576268	261858

Popis údajov a doplňujúce informácie:

1. Obchodná spoločnosť nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať.
2. Obchodná spoločnosť nemá iný krátkodobý finančný majetok.
3. V roku 2018 spoločnosť mala k dispozícii kontokorentný úver vo výške 150 000 EUR, k 31.12.2018 bol stav 0 EUR. Za úver spoločnosť ručí bianko zmenkou.

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	844	1730
EuroGAP havarijne poistenie-Toyota	383	665
EuroGAP havarijne poistenie-AUDI A3	128	314
EuroGAP havarijne poistenie-AUDI Q7	333	731

Ostatné	0	20
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8164	9578
reklama, webhosting, odbor. lit., software, telef.popl., automonitor	1999	4146
Poistné osôb, majetku SR	5803	4430
Poistné ADAC, cestná daň	362	1002
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	4500
Nájomné AUDI A3		4500

Popis údajov a doplňujúce informácie:

Na účtoch časového rozlíšenia boli zaúčtované časovo rozlíšené výdavky na poistenie majetku a osôb, predplatné odb. literatúry, paušálne poplatky za pevnú linku na r.2019, časovo rozlíšené, licencie na rok 2019, webhosting, reklama, cestná daň platená v DE a pod.

D. V časti o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy sa uvádzajú informácie o

Údaje o vlastnom imaní

Základné imanie spoločnosti je vo výške 10 000 EUR.
Hodnota upísaného vlastného imania je 10 000 EUR.
Hodnota splateného základného imania je 10 000 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	

Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Úhrada z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné (nerozdelený zisk)	42892
Spolu	42892

Informácie o tvorbe a zúčtovaní rezerv

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	115942	130777	115942		130777
Audit,účt.záverka,účt.služby SR	6577	6521	6577		6521
Nevyčerp.dovolenky SR	5947	4696	5947		4696
Účtov.záverka, účt.služby DE	11442	10606	11442		10606
Nevyčerp.dovolenky DE	22019	9844	22019		9844
Energie	357	360	357		360
Odmeny (tantiemy) konateľov DE	69600	98750	69600		98750

Popis údajov a doplňujúce informácie:

Rezerva na odmeny (tantiemy) – časť zisku spoločnosti dosiahnutého z podaného daňového priznania v Nemecku si môžu konatelia spoločnosti vyplatiť na Slovensku ako odmeny, ktoré sa na Slovensku aj zdania podľa slovenských predpisov.

Predpokladaný rok použitia rezerv je rok 2019.

Daňové rezervy tvoria nevyčerpané dovolenky v SR a DE, ostatné rezervy sú nedaňové, daňovými sa stávajú v čase použitia.

Informácie o tvorbe a zúčtovaní rezerv

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	268175	89342	241575		115942
Audit,účt.záverka,účt.služby SR	11408	6577	11408		6577
Nevyčerpané dovolenky SR	26627	5947	26627		5947
Účtov.záverka,účt.služby DE	17422	11442	17422		11442
Nevyčerpané dovolenky DE	78980	22019	78980		22019
Energie	738	357	738		357
Odmeny (tantiemy) konateľov DE	133000	43000	106400		69600

Informácie o výške záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	0	500
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		500
Krátkodobé záväzky spolu	221185	296727
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	221185	295733
Záväzky po lehote splatnosti		994

Popis údajov a doplňujúce informácie:

1. V prehľade záväzkov podľa splatnosti nie je zahrnutý odložený daňový záväzok (účet 481200). Informácie o odloženom daňovom záväzku sú uvedené v časti D.
2. Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	14973	16104
odpočítateľné		
zdaniteľné	14973	16104
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-127680	-147119
odpočítateľné	-127680	-147119
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	26812	30895
Uplatnená daňová pohľadávka	4082	3852
Zaúčtovaná ako náklad	4082	3852
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	3144	3382
Zmena odloženého daňového záväzku	-237	673
Zaúčtovaná ako náklad	-237	673
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8919	11325
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	8919	11325
Čerpanie sociálneho fondu	8919	11325
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	640	2176
Odmena za predaj	640	2176
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1536	1536
Odmena za predaj	1536	1536

Popis údajov a doplňujúce informácie:

Na účtoch časového rozlíšenia boli zaúčtované časovo rozlíšené výnosy za podporu predaja Kofoly.

Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu – u nájomcu

1. Celková suma dohodnutých platieb k 31.12.2018 BO: 0 EUR

Z toho istina je : 0 EUR a finančný náklad je: 0 EUR

Popis údajov a doplňujúce informácie:

K 31.12.2018 účtovná jednotka neviduje žiadne záväzky vyplývajúce z majetku obstaraného na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci.

E. V časti o výnosoch sa uvádzajú tieto informácie:

Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu a	Tržby za služby v SR		Tržby_ťazba,nájom DE		Tržby_tovar SR	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
SR	526078	416260			654408	575261
Nemecko			2932308	3552950		
Spolu	526078	416260	2932308	3552950	654408	575261

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	34905	38514
Poistné plnenia	13583	8827
Nárok. DPH z Nemecka	10700	23110
Ostatné výnosy z HČ	10388	6536
Finančné výnosy, z toho:	0	3
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		3
Bankové úroky		3
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:	0	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	3458385	3969210
Tržby za tovar	654408	575261
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	4112793	4544471

F. V časti o nákladoch sa uvádzajú tieto informácie:

Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho:	4750	4750
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4750	4750
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	415534	638669
Prenájom pracovnej sily_SR+DE	49344	28998
Nájom nehnuteľnosti, autá, zariadenia SR+DE	210654	407078
Účtovné, právne, poradenské služby	102188	124428
Cestovné	4703	14432
Opravy a udržiavanie	19317	36846
Telef. poplatky	5227	6477
Revízie, kontrola zariadení	4674	4750
Ostatné	19427	15660
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	26330	32493

Poistné majetok, zamestnanci	22606	25993
Príspevok_banská komora	664	120
Ostatné	3060	6380
Finančné náklady, z toho:	4872	7618
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	0	11
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	11
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	4872	7607
Úroky – bank.úver	23	1728
Bank.poplatky	4849	5879
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:	0	0

G. V časti o daniach z príjmov sa uvádzajú informácie o:

Informácie o odloženej dani z príjmov

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		

Informácie o daniach z príjmov

Spoločnosti vznikla za zdaňovacie obdobie roku 2018 na Slovensku daňová povinnosť vo výške 16.143,18 EUR.

Spoločnosť ma zriadenú organizačnú zložku v Nemecku, kde vykonáva svoju hlavnú činnosť tj. pomocné práce pri ťažbe a dobývaní čierneho uhlia. Spoločnosť za túto svoju organizačnú zložku podáva daňové priznanie k dani z príjmov PO v Nemecku a to podľa platných nemeckých zákonov. V roku 2018 jej vyšla splatná daň z tejto činnosti vykonávanej v Nemecku vo výške 26 863,79 EUR. Zrážka dane z kompenzačnej platby bola vo výške 1,90 EUR.

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	339133	x	x	68400	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	153175		21	160256		21
Výnosy nepodliehajúce dani	-253040		21	-200331		21
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-134967			-28989		
Zmena sadzby dane						
Iné				664		
Spolu	-104301	21903	21	0		21
Splatná daň z príjmov	x	43009		x	20984	
Odložená daň z príjmov	x	3845		x	4525	
Celková daň z príjmov	x	46854		x	25509	

Popis údajov a doplňujúce informácie:

Do výnosov nepodliehajúcim dani je zahrnutý okrem odpočítateľných položiek aj úhrn vyňatých príjmov (základ dane) podliehajúcich zdaneniu v Nemecku.

V roku 2018 bola na daňovú povinnosť započítaná daňová licencia z rokov 2016 a 2017.

Splatná daň zahŕňa daň z príjmu PO platenú v SR vo výške 16 145 EUR a v Nemecku vo výške 26 864 EUR.

H. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Podmienené aktíva:

a) Spoločnosť vedie s poisťovňou Kooperatíva súdny spor o zaplatenie nákladov za opravu vozidla, ktoré vznikli v dôsledku poistnej udalosti v roku 2018. Poisťovňa však neuznala všetky náklady nárokované našou spoločnosťou tj. uhradila asi len polovicu sumy z predložených faktúr za opravy poškodeného vozidla. V dôsledku toho sa vedie súdny spor, pričom výsledok tohto súdneho sporu sa nedá predpokladať a nedá sa teda ani odhadnúť výška poistného plnenia.

b) Spoločnosť vedie súdny spor v Nemecku s pracovnou agentúrou „Bundesagentur für Arbeit, kde si naša spoločnosť nárokuje vrátenie poplatkov za pracovné povolenia, ktoré platila v minulých rokoch neoprávnene danej agentúre, s ktorou vedie tento súdny spor. Nedá sa však predpokladať výsledok tohto súdneho sporu a ani odhadnúť výška sumy nárokovanych poplatkov, ktoré by mohla spoločnosť získať v prípade vyhratého sporu.

2. Podmienené záväzky.

Vzhľadom na to, že viaceré 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. Vedenie spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

3. Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú vo výkazoch, spoločnosti nie sú známe, spoločnosť neeviduje.

4. Podsúvahové účty

Na podsúvahových účtoch spoločnosť vedie:

- a) Prenajatý majetok, ktorý spoločnosť eviduje v účtovnej obstarávacej hodnote a v analytickom členení podľa položiek majetku. Zmluvy o nájme sú uzatvorené na dobu určitú.

Prenajatý majetok

Druh majetku	množstvo	Ročný nájom v EUR
Nehnuteľnosť s príslušenstvom- objekt Salaš Vigľaš	6482m ²	108 140,16
Nehnuteľnosť- objekt Bojnice	7522m ²	45 132,00
Nehnuteľnosť- ubytovňa Nemecko		49 980,00
automobily	1 ks	6 000,00

- b) Odpísané pohľadávky, ktoré spoločnosť sleduje v analytickom členení tuzemsko a export a podľa jednotlivých rokov.

Odpísané pohľadávky

Firma	č.faktúry	dátum spl.	suma	Poznámka
SIDERIT	2008036	30.8.2008	52 134,88 €	Konkurz prihlásenie 2009
SIDERIT	2008042	30.9.2008	64 616,02 €	Konkurz prihlásenie 2009
SIDERIT	2008046	8.10.2008	8 980,26 €	Konkurz prihlásenie 2009

SMOL-MONT	2008059	11.12.2008	126,93 €	Trestné oznámenie polícia
SMOL-MONT	2008070	15.1.2009	545,53 €	Trestné oznámenie polícia
SMOL-MONT	2009002	15.2.2009	545,33 €	Trestné oznámenie polícia
SMOL-MONT	2009009	15.3.2009	492,55 €	Trestné oznámenie polícia
ACTHERM	2010011	24.5.2010	1 231,17 €	žaloba na súd
ACTHERM	110078	14.9.2011	2 034,61 €	žaloba na súd
ACTHERM	110089	14.10.2011	1 725,82	žaloba na súd
ACTHERM	110099	14.11.2011	762,58	žaloba na súd
ACTHERM	110106	14.11.2011	39,43	žaloba na súd
APF COMPANY	90135	14.9.2009	3 905,70 €	žaloba na súd
APF COMPANY	90149	14.10.2009	13 688,44 €	žaloba na súd
APF COMPANY	90177	14.11.2009	7 888,80 €	žaloba na súd
APF COMPANY	90189	14.12.2009	5 218,88 €	žaloba na súd
Dušan Klčo	80168	15.1.2008	19 853,76 €	Trestné oznámenie polícia
Dušan Klčo	90011	23.2.2009	1 220,00 €	Trestné oznámenie polícia
KROSS	100066	14.7.2010	463,19 €	upomienky
Stav-art Kaplan	80144	15.12.2008	16 102,07 €	žaloba na súd
CELKOM			201 575,95	

c) Majetok v nájme, ktorý spoločnosť eviduje v účtovnej evidencii vo výške ročného nájmu v sume 27 555 €.

Majetok v nájme

Druh majetku	množstvo	Ročný nájom v EUR
Automobil – Audi A3 PD804FH	1ks	10 800,00
Automobil – Toyota Landcruiser PD298FN	1ks	16 755,00

I. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky:

Účtovná jednotka k 31.7.2019 ukončí svoju hlavnú činnosť, ktorou sú pomocné práce pri ťažbe a dobývaní čierneho uhlia v Nemecku. Bude ale pokračovať v ostatných svojich činnostiach a to predaj stavebného tovaru a pohostinská činnosť a výroba hotových jedál v objekte Salaš Viglaš.

J. Transakcie so spriaznenými osobami

Informácia o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

Zoznam transakcií	Firma	EUR
Predaj služieb	TIMAJ s.r.o.	32 856,17
Predaj HIM	TIMAJ s.r.o.	4 500,00

Predaj služieb	T&B, s.r.o.	123,64
Nákup služieb	TIMAJ s.r.o.	108 140,16
Nákup služieb	T&B, s.r.o.	150 530,73

K. V časti o prehľade zmien vlastného imania sa uvádza stav vlastného imania na začiatku bežného účtovného obdobia, zvýšenie alebo zníženie počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia.

Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie zapísané do obchodného registra	10000				10000
Základné imanie nezapísané do obchodného registra					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia					
Zákonný rezervný fond	1000				1000
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov	263149			42892	306040
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	42892	292279		-42892	292279
Vyplatené dividendy					

Tabuľka č. 2

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 zapísané do obchodného registra	10000				10000
Základné imanie nezapísané do obchodného registra					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia					
Zákonný rezervný fond	1000				1000
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov	422936			-159788	263149
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-159788	42892		-159788	42892
Vyplatené dividendy					

L. Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	339133	68401
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>	55198	51426
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	47298	48721
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	5264	32
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	23	1728
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	-3
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		11
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	2613	937
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2.	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.)	-91021	-96094
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	15844	332147
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-92310	-420460
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-14555	1219
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	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.)	303310	23733
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	3
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-23	-1728
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	303287	22008
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	3898	46440
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	307185	68448
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	0	-4613

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	7225	5118
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	7225	505
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	0	0
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
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 (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	0	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	314410	68953
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	261858	192916
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	576268	261869
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	-11
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	576268	261858