

BROTHER INDUSTRIES(SLOVAKIA) s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. marcu 2019

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	BROTHER INDUSTRIES (SLOVAKIA) s.r.o. Tichá 45, 811 02 Bratislava
Dátum založenia	7. júl 2006
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	28. júl 2006
Hospodárska činnosť	- oprava tonerov do kopírovacích strojov a kaziet do tlačiarň, - prenájom nehnuteľností spojený s prenájom hnutelých vecí, - výroba, repasovanie farbiacich kaziet pre tlačiarenské, počítačové a písacie stroje.

2. Zamestnanci

Názov položky	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	201	220
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	198	230
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	2	2

3. Neobmedzené ručenie

BROTHER INDUSTRIES (SLOVAKIA) s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“ alebo „BISK“) je 100-percentnou dcérou spoločnosti Brother Industries (U.K.) LTD. (ďalej len „BIUK“) so sídlom vo Veľkej Británii, Ruabon, Wrexham, štát Wales. BIUK je 100-percentnou dcérou Japonského koncernu BROTHER INDUSTRIES LTD. Spoločnosť nie je neobmedzeným ručiteľom.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti BROTHER INDUSTRIES (SLOVAKIA). Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. apríla 2018 do 31. marca 2019 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2017/2018

Účtovnú závierku spoločnosti, za rok končiaci sa 31. marca 2018 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 16.7.2018.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť vstupuje do konsolidácie materskej spoločnosti Brother Industries (U.K.) LTD, ktorej materskou spoločnosťou je BROTHER INDUSTRIES, LTD so sídlom v Japonsku. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti BROTHER INDUSTRIES, LTD je sprístupnená na http://www.brother.com/en/investor/financial_info/index.htm

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za účtovné obdobie končiace 31. marca 2019 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

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

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

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny (dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.).
- b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom:
 - Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne – reálnou hodnotou.
 - Majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený – reálnou hodnotou.
 - Majetok obstaraný verejným obstarávateľom bezodplatne od koncesionára za plnenie vo forme koncesie na stavebné práce- reálnou hodnotou.
 - Majetok nadobudnutý kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnutý vkladom podniku alebo jeho časti a majetok nadobudnutý zámenou – reálnou hodnotou.
- c) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.

- d) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- e) Zásoby obstarané iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob, zámenou alebo zásob novo zistených pri inventarizácii.
- f) Pohľadávky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- g) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- h) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou,
 - nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a nadobudnuté zámenou- reálnou hodnotou.
- i) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- j) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- k) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- l) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

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

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpané dovolenky, nevyfakturované dodávky a bonusy.
 - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.
 - Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy a stavby	25 rokov	4,00 %
Apartmány a parkoviská	25 rokov	4,00 %
Drobné stavby	12 rokov	8,33 %
Stroje a zariadenia ost. (3. odp. sk.)	12 rokov	8,33 %
Stroje a zariadenia ost. (2. odp. sk.)	6 rokov	16,67 %
Stroje a zariadenie ost. (1. odp. sk.)	4 roky	25,00 %
Stroje a zariadenia IT (2. odp. sk.)	6 rokov	16,67 %
Stroje a zariadenia IT (1. odp. sk.)	4 roky	25,00 %
Inventár (3. odp. sk.)	12 rokov	8,33 %
Inventár (2. odp. sk.)	6 rokov	16,67 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25,00 %
Softvér	5 rokov	20,00 %

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

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

K dátumu transakcie sa majetok a záväzky v cudzej mene účtujú a prepočítavajú na euro podľa referenčného výmenného kurzu určeného a vyhláseného ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu transakcie. K dátumu účtovnej závierky sa všetky peňažné aktíva a pasíva v cudzej mene prepočítavajú na euro podľa referenčného výmenného kurzu, ktorý určuje a vyhlasuje Európska centrálna banka/ECB) alebo Národná banka Slovenska.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú.

Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Spoločnosť nezmenila žiadne účtovné zásady ani účtovné metódy, ktoré by mali vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia.

13. Oprava významných chýb minulých účtovných období

Spoločnosť vedie účtovníctvo na aktuálnom princípe, účtuje o nákladoch a výnosoch do obdobia s ktorým časovo a vecne súvisia. Pri tvorbe rezerv používa všetky dostupné relevantné informácie. Aj napriek tomu, v praxi výnimočne môže dôjsť k objaveniu nákladu z minulého účtovného obdobia. Ide o nevýznamné opravy minulých období účtované v bežnom účtovnom období, bez významného vplyvu na hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

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

31. marec 2019

	Aktívované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. aprílu 2018	-	76 913	-	-	-	31 385	-	108 298
Prírastky	-	-	-	-	-	15 423	-	15 423
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. marcu 2019	-	76 913	-	-	-	46 808	-	123 721
Oprávky								
K 1. aprílu 2018	-	44 336	-	-	-	-	-	44 336
Prírastky	-	9 170	-	-	-	-	-	9 170
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. marcu 2019	-	53 506	-	-	-	-	-	53 506
Opravná položka								
K 1. aprílu 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. marcu 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. aprílu 2018	-	32 577	-	-	-	31 385	-	63 963
K 31. marcu 2019	-	23 407	-	-	-	46 808	-	70 215

31. marec 2018

	Aktívované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. aprílu 2017	-	50 642	-	-	-	-	-	50 642
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	57 656
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	26 271	-	-	-	57 666	-	-
K 31. marcu 2018	-	76 913	-	-	-	(26 271)	-	-
Oprávky						31 385	-	108 298
K 1. aprílu 2017	-	35 142	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	9 194	-	-	-	-	-	35 142
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	9 194
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. marcu 2018	-	44 336	-	-	-	-	-	-
Opravná položka						-	-	44 336
K 1. aprílu 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. marcu 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota						-	-	-
K 1. aprílu 2017	-	15 500	-	-	-	-	-	15 500
K 31. marcu 2018	-	32 577	-	-	-	31 385	-	63 963

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

31. marec 2019

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. aprílu 2018	261 660	4 779 286	1 879 020	-	-	-	49 165	-	6 969 132
Prírastky	-	-	-	-	-	-	193 781	13 676	207 457
Úbytky	-	-	(37 847)	-	-	-	-	(13 676)	(51 523)
Presuny	-	92 993	147 866	-	-	-	(240 859)	-	-
K 31. marcu 2019	261 660	4 872 279	1 989 039	-	-	-	2 087	-	7 125 065
Oprávky									
K 1. aprílu 2018	-	2 005 511	991 783	-	-	-	-	-	2 997 294
Prírastky	-	197 223	165 931	-	-	-	-	-	363 154
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. marcu 2019	-	2 202 734	1 157 714	-	-	-	-	-	3 360 448
Opravná položka									
K 1. aprílu 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. marcu 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. aprílu 2018	261 660	2 773 775	887 238	-	-	-	49 165	-	3 971 838
K 31. marcu 2019	261 660	2 669 545	831 325	-	-	-	2 087	-	3 764 617

31. marec 2018

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. aprílu 2017	261 660	4 737 229	1 885 579	-	-	-	31 481	-	6 915 949
Prírastky	-	-	-	-	-	-	74 074	-	74 074
Úbytky	-	-	(20 891)	-	-	-	-	-	(20 891)
Presuny	-	42 057	14 332	-	-	-	-	-	-
K 31. marcu 2018	261 660	4 779 286	1 879 020	-	-	-	(56 390)	-	-
Opravy									
K 1. aprílu 2017	-	1 809 708	845 228	-	-	-	49 165	-	6 969 132
Prírastky	-	195 803	167 446	-	-	-	-	-	2 654 936
Úbytky	-	-	(20 891)	-	-	-	-	-	363 249
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	(20 891)
K 31. marcu 2018	-	2 005 511	991 783	-	-	-	-	-	-
Opravná položka									
K 1. aprílu 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	2 997 294
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. marcu 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. aprílu 2017	261 660	2 927 521	1 040 351	-	-	-	31 481	-	4 261 013
K 31. marcu 2018	261 660	2 773 775	887 238	-	-	-	49 165	-	3 971 838

1.3. Opravná položka k nadobudnutému majetku (účet 097)

Spoločnosť opravné položky k nadobudnutému majetku v hospodárskom roku 2018/2019 netvorila.

2. **Zásoby**2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

<i>Položka</i>	<i>1. 4. 2018</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31. 3. 2019</i>
Materiál	200 322	-	200 322	-	-
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	200 322	-	200 322	-	-

3. **Pohľadávky**3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. marec 2019

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 563 910	3 669	1 567 579
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	452 354	-	452 354
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	348 558	-	348 558
Iné pohľadávky	-	-	-
Spolu krátkodobé pohľadávky	2 364 822	3 669	2 368 491

31. marec 2018

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 386 758	1 000	1 387 758
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	333 797	-	333 797
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	297 208	-	297 208
Iné pohľadávky	38	-	38
Spolu krátkodobé pohľadávky	2 017 801	1 000	2 018 801

Ostatné pohľadávky predstavujú zostatok cash-poolingového účtu vedeného spoločnosťou Brother Finance (U.K.) PLC a úročenie je naviazané na jednotýždňové sadzby LIBOR.

BROTHER INDUSTRIES(SLOVAKIA) s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. marcu 2019

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Finančné účty**4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre**

Položka	31. 3. 2019	31. 3. 2018
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny		
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 965	1 563
Bankové účty termínované	643 615	487 795
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	646 580	489 358

5. Časové rozlíšenie

Položka	31. 3. 2019	31. 3. 2018
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		
ostatné	42 501	47 777
Príjmy budúcich období dlhodobé	42 501	47 777
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		
ostatné	3	2 858
Spolu	42 504	50 635

Spoločnosť účtovala na účte 381 – Náklady budúcich období o výdavkoch bežného účtovného obdobia, ktoré sa týkajú nákladov v budúcich obdobiach. Najväčšiu položku predstavuje poistenie. Spoločnosť ďalej časovo rozlišovala náklady na ročné diaľničné nálepky, ročné členské príspevky organizáciám, náklady na mobilné hovory vyfakturované dopredu, ročné poplatky za komunálny odpad, koncesionárske poplatky, servisné poplatky, predplatné časopisov a podobne, ktoré sú zhrnuté pod názvom „ostatné“.

Na účte 385 – Príjmy budúcich období spoločnosť účtovala o výnosoch, ktoré časovo a vecne patria do bežného účtovného obdobia a týkajú sa príjmov v budúcich obdobiach. Konkrétne sa jednalo o kreditné úroky.

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie****1.1. Informácie o vlastnom imaní**

Základné imanie spoločnosti je 5 817 301 EUR. Jediný spoločník - spoločnosť BROTHER INDUSTRIES (U.K.) dňa 30. marca 2009 rozhodol o zvýšení základného imania spoločnosti o čiastku vo výške 2 000 000 EUR a to tak, že jediný spoločník prevezme záväzok na nový peňažný vklad vo výške 2 000 000 EUR. Tento peňažný vklad bol splatený bezhotovostným prevodom dňa 26. marca 2010, t. j. pred podaním návrhu na zápis zmien v spoločnosti do obchodného registra. Na základe uvedeného základné imanie bolo celé upísané a splatené. K zápisu zmien v obchodnom registri došlo dňa 28. apríla 2010.

Zákonný rezervný fond sa na základe rozhodnutia jediného spoločníka o rozdelení výsledku hospodárenia za hospodársky rok 2017/2018 zvýšil z pôvodných 112 223 EUR o dodatočný prídel vo výške 10 921 EUR.

Účet „nerozdelený zisk“ sa na základe rozhodnutia jediného spoločníka o rozdelení výsledku hospodárenia za hospodársky rok 2017/2018 zvýšil o 207 500 EUR.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36 658 294	DIČ: 2022220376
BROTHER INDUSTRIES(SLOVAKIA) s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. marcu 2019		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2018

Položka	2018
Účtovný zisk	218 421
Rozdelenie účtovného zisku	2019
Prídel do zákonného rezervného fondu	10 921
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	207 500
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	218 421

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za účtovné obdobie končiacie 31. marca 2019

O vysporiadaní zisku za účtovné obdobie končiacie 31. marca 2019 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom nasledovné rozdelenie: 5 % účtovného zisku ako prídel do zákonného rezervného fondu a ostatné do nerozdeleného zisku minulých rokov.

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. marec 2019

Položka	1. 4. 2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. 3. 2019
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	44 811	9 823	-	-	54 634
Ostatné krátkodobé rezervy	38 697	120 550	128 697	-	30 550

31. marec 2018

Položka	1. 4. 2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. 3. 2018
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	40 412	44 814	-	40 412	44 814
Ostatné krátkodobé rezervy	133 363	194 647	273 105	16 207	38 697

Spoločnosť účtovala na účte 323 – Krátkodobé zákonné rezervy o záväzkoch predstavujúcich existujúcu povinnosť, ktorá vznikla z udalostí týkajúcich sa hospodárskeho roku 2018/2019 a u ktorej je pravdepodobné, že v hospodárskom roku 2019/2020 zníži ekonomické úžitky spoločnosti. Nakoľko sme nepoznali presnú výšku záväzkov, ocenili sme záväzok po zohľadnení rizík a neistôt odhadom.

BROTHER INDUSTRIES(SLOVAKIA) s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. marcu 2019

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Závazky3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	31. 3. 2019	31. 3. 2018
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	84 478	71 471
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 753	2 151
Spolu dlhodobé záväzky	87 231	73 622
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	1 545 005	1 693 251
Záväzky po lehote splatnosti	121 481	22 675
Spolu krátkodobé záväzky	1 666 486	1 715 926

3.2. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

Položka	31. 3. 2019	31. 3. 2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné	(681 586)	(423 738)
zdaniteľné	-	200 322
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	(681 586)	(624 060)
odpočítateľné	30 550	83 401
zdaniteľné	30 550	83 401
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	248 758	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	-	-
Odložená daňová pohľadávka	21	21
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	84 478	71 471
zaúčtovaná ako náklad	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	13 008	7 273
	-	-

3.3. Záväzky zo sociálneho fondu

	31. 3. 2019	31. 3. 2018
Začiatkový stav sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 151	2 069
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	17 370	16 880
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	-	-
Čerpanie sociálneho fondu	19 521	18 949
Konečný zostatok sociálneho fondu	16 768	16 798
	2 753	2 151

4. Časové rozlíšenie

Spoločnosť v roku 2018/2019 účtovala iba na účte 384 – Výnosy budúcich období v sume 600 EUR na účte 383 – Výdavky budúcich období v hospodárskom roku 2018/2019 neúčtovala.

Položka	31. 3. 2019	31. 3. 2018
Výdavky budúcich období dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
ostatné	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
ostatné	600	-
Spolu	600	-

V. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti****1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobkov, tovarov, služieb	Slovensko		Zahraničie (EU)		Celkom	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Predaj výrobkov - tonerov	-	-	13 473 889	13 634 239	13 473 889	13 634 239
Predaj tovaru - tonerov	-	225	-	-	-	225
Predaj služieb	-	-	17 498	19 141	17 498	19 141
Čistý obrat celkom	-	225	13 491 387	13 653 380	13 491 387	13 653 605

Čistý obrat

Položka	2019	2018
Tržby za vlastné výrobky	13 473 889	13 634 239
Tržby z predaja služieb	17 498	19 141
Tržby za tovar	-	225
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	13 491 387	13 653 605

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2019		2018		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31. 3. 2019	31. 3. 2018	1. 4. 2017		2019	2018
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-		-	-
Výrobky	130 525	156 364	184 822		(25 839)	(28 458)
Zvieratá	-	-	-		-	-
Spolu	130 525	156 364	184 822		(25 839)	(28 458)
Manká a škody	-	-	-		-	-
Reprezentačné	-	-	-		-	-
Dary	-	-	-		-	-
Iné	-	-	-		-	-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					(25 839)	(28 458)

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 286 614	994 792
tržby z predaja materiálu	1 286 614	994 792
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	3 625	34
Finančné výnosy, z toho:	15 341	57 706
Kurzové zisky, z toho:	12 198	57 657
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 122	354
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	28	49
ostatné	28	49
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	3 115	-

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti predstavujú predovšetkým tržby z predaja materiálu.

VI. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej činnosti****1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu**

Položka	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	637 856	714 252
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	29 899	29 043
iné uistovacie auditorské služby	29 899	29 043
súvisiace auditorské služby	-	-
ostatné neauditorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
manažérske poplatky	607 957	685 209
opravy a údržba budov	144 608	127 655
Cestovné	10 943	14 082
poplatky za SAP	8 633	6 523
daňové poradenstvo	38 881	41 551
opravy strojov a zariadení	7 420	9 897
školenia	14 815	6 017
dátová komunikácia	17 061	5 970
konzultačné operatívne služby	16 854	24 445
likvidácia odpadu	20 052	32 850
ostatné	63 101	43 633
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	265 589	375 604
spotreba materiálu	14 012 947	13 621 957
osobné náklady	9 752 824	9 884 554
amortizácia, odpisy, opravné položky k DM a DN majetku	2 412 816	2 296 974
ZC predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	372 324	372 443
ostatné náklady na hospodársku činnosť	1 303 374	945 949
Celková suma osobných nákladov	171 609	122 037
Mzdy	2 412 816	2 296 974
Sociálne a zdravotné poistenie	1 726 618	1 627 977
Sociálne zabezpečenie	574 822	554 059
Finančné náklady, z toho:	111 376	114 938
Kurzové straty, z toho:	109 285	21 973
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	107 489	20 406
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	7 578	4 215
ostatné	1 796	1 567
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	1 796	1 567

V hospodárskom roku 2018/2019 mimoriadne náklady účtované neboli.

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2018/2019 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

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

Položka	2019	2018
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 dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	7 318			296 210		
<i>teoretická daň</i>		1 537	21 %		62 204	21 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	54 624	11 471	157 %	74 229	15 588	5 %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-	-	(18)	(4)	1 %
Vplyv nevýkázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	61 942	13 008	178 %	370 421	77 788	27 %
Splatná daň z príjmov		-			70 515	
Odložená daň z príjmov		13 008			7 273	
Celková daň z príjmov		13 008			77 788	

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Na základe platného Zákonníka práce má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku odchodné vo výške priemernej mesačnej mzdy. Podľa platných postupov účtovania pre podnikateľov sa rezerva na odchodné oceňuje poisťno-matematickými metódami. Keďže v prípade spoločnosti ide o nevýznamnú čiastku, účtovné výkazy neobsahujú žiadnu súvisiacu rezervu.

Daňové prostredie, v ktorom spoločnosť na Slovensku pôsobí, závisí od bežnej daňovej legislatívy a praxe s relatívne nízkym počtom precedensov. Pretože daňové úrady neposkytujú oficiálny výklad daňových zákonov, existuje riziko, že daňové úrady môžu požadovať úpravy základu dane. Daň z príjmov na Slovensku sa vyberá od každého daňového subjektu, a teda neexistuje koncept zdaňovania skupiny alebo daňových úľav v rámci skupiny. Daňové orgány v Slovenskej republike majú rozsiahlu právomoc interpretácie platných daňových zákonov, v dôsledku čoho môžu dospieť k nečakaným výsledkom daňových kontrol. Výšku potenciálnych daňových záväzkov súvisiacich s týmito rizikami nie je možné určiť. Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. marcu 2019 daňové priznania spoločnosti za roky 2014 až 2019 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Žiadne v hospodárskom roku 2018/2019 a 2017/2018.

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patrí predovšetkým spoločnosť BROTHER INDUSTRIES (U.K.) LTD (bezprostredná materská spoločnosť), prostredníctvom ktorej spoločnosť nakupuje použité tonery na repasovanie a iný materiál, a ktorej predáva celú produkciu repasovaných tonerov. Časť materiálu, ktorý nie je vhodný na spracovanie vo vlastnom závode, sa tiež predáva späť materskej spoločnosti.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje vedenie spoločnosti. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok. Spoločnosť si je tiež vedomá, požiadaviek na transferové oceňovanie, ktoré sa vzťahujú na transakcie so zahraničnými spriaznenými osobami s účinnosťou od 1. januára 2009. Tieto požiadavky stanovujú, že spoločnosť musí mať vopred vypracovanú dokumentáciu ku každej transakcii so zahraničnými spriaznenými osobami, ktorá bude dokazovať, že transakcia bola vykonaná na princípe nezávislých trhových cien. Spoločnosť v súlade s týmito požiadavkami slovenskej daňovej legislatívy, má vypracovanú podpornú dokumentáciu k transferovému oceňovaniu.

31. marec 2019

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
Brother Industries UK	01	-	266 959	1 588 856	-
Brother Industries UK	02	1 550 118	-	-	-
Brother Industries UK	03	4 667	-	278 914	14 753 029
Ostatné spriaznené osoby					
Brother International (HK) LTD., CN	03	665	-	-	665
Brother International (HK) LTD., CN	01	-	84 652	797 933	-
Brother International GmbH, Germany	01	-	9 442	130 160	-
Brother International Belgium SA/NV	01	-	-	-	-
Brother International Europe Ltd, UK	01	-	-	16 854	-
BROTHER FRANCE S.A.S	01	-	2 352	203 452	-
Brother Switzerland	01	-	-	29 704	-
Brother Iberia, S. L.	01	-	-	-	-
Brother Nordic A/S	01	-	-	-	-
Brother Central and Eastern Europe GmbH, AT	01	-	6 294	19 976	-
Brother Central and Eastern Europe GmbH, AT	03	-	-	8 929	-
Brother Italia S.P.A.	01	-	-	-	-
BROTHER INDUSTRIES, LTD., Japan	03	-	-	-	12 640
BROTHER INDUSTRIES, LTD., Japan	01	-	2 387	2 913	-
Brother UK Limited	01	-	-	-	-
Brother Industries (U.S.A.)	02	-	-	-	2 709
Brother International Corporation	01	-	-	-	-
Brother Finance UK	11	-	330	330	-

31. marec 2018

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
Brother Industries UK	01	-	109 706	1 046 028	-
Brother Industries UK	02	1 375 309	-	-	14 589 348
Brother Industries UK	03	6 422	-	-	17 980
Ostatné spriaznené osoby					
Brother International (HK) LTD., CN	01	-	83 008	819 180	-
Brother International GmbH, Germany	01	-	19 963	337 205	-
Brother International Belgium SA/NV	01	-	-	2 605	-
Brother International Europe Ltd, UK	01	-	1 064	24 473	-
BROTHER FRANCE S.A.S	01	-	27 538	229 243	-
Brother Switzerland	01	-	-	32 999	-
Brother Iberia, S. L.	01	-	-	7 814	-
Brother Nordic A/S	01	-	-	-	-
Brother Central and Eastern Europe GmbH, AT	01	-	1 050	39 216	-
Brother Italia S.P.A.	01	-	-	-	-
BROTHER INDUSTRIES, LTD., Japan	01	-	6 612	22 668	-
Brother UK Limited	01	-	-	1 319	-
Brother Industries (U.S.A.)	02	609	-	-	608
Brother International Corporation	01	-	-	78 867	-
Brother Finance UK	11	-	385	725	29

Kód druhu obchodu:

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

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

Po 31. marci 2019 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. marec 2018

Položka	Stav k 1. 4. 2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 3. 2019
Základné imanie	5 817 301	-	-	-	5 817 301
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	112 223	-	-	10 921	123 144
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 012 106	-	-	207 500	2 219 606
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	218 421	-	5 690	(218 421)	(5 690)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. marec 2018

Položka	Stav k 1. 4. 2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 3. 2018
Základné imanie	5 817 301	-	-	-	5 817 301
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	100 449	-	-	11 774	112 223
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 788 393	-	-	223 713	2 012 106
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	235 490	218 421	-	(235 490)	218 421
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

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

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31. 3. 2019	31. 3. 2018
Peniaze	211	2 965	1 563
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	643 615	487 795
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		646 579	489 358
Finančné účty spolu		646 579	489 358
Rozdiel		-	-

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	7 317	296 209
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	383 679	393 832
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	372 324	372 443
	Zmena stavu rezerv (+/-)	1 673	(90 263)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-	118 664
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	8 731	(4 991)
	Úroky účtované do výnosov (-)	(49)	(49)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	(5 833)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	1 000	3 861
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	133 348	(141 317)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(183 899)	374 238
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(19 814)	(359 227)
	Zmena stavu zásob (-/+)	337 061	(156 328)
	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.)	524 344	548 724
	Prijaté úroky (+)	49	49
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(77 256)	(37 529)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	447 137	511 244
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	15 423	26 271
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(186 779)	(157 999)
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	5 833
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	(118 557)	(280 367)
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(289 913)	(406 262)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-	-
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	157 224	104 982
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	489 358	384 379
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	646 580	489 358
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	646 580	489 358