

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Forbo Siegling s.r.o.
Továrenská 15
901 01 Malacky

Spoločnosť Forbo Siegling s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 21. januára 2004 a do Obchodného registra bola zapísaná 24. marca 2004, Obchodný register Okresného súdu Bratislava I., oddiel S.r.o., vložka č. 31088/B.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba konfekčných výrobkov z povrchovo upravených textílií a plastových výrobkov v rozsahu voľnej živnosti
- skladanie výrobkov z plastu v rozsahu voľnej živnosti
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom,
- skladovanie

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. 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. júna 2018.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionalni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Forbo Holding AG, Lindenstrasse 8, CH-6341 Baar/Switzerland, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Forbo Group. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Forbo Holding AG. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2018 bol 268 (v účtovnom období 2017 bol 265).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2018 bol 280, z toho 30 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2017 to bolo 284 zamestnancov, z toho 34 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 8. júna 2018, výročná správa a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 9. novembra 2018.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 8. júna 2018 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r. o. IČO 35720328 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ	Ing. Miroslav Otčenáš	od 1. mája 2017
Prokuristi	Ing. Juraj Fogarassy	od 3. augusta 2005
	Ing. Jana Strašková	od 7. februára 2012

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017 bola rovnaká:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Forbo Siegling Nederland B.V.	15 281 639	100	100	0
Spolu	15 281 639	100	100	0

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH
1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť dňa 27. júla 2015 uzatvorila so spoločnosťou Bučina DDD spol. s r. o. Zvolen zmluvu o zriadení konsignačného skladu na tovar, ktorý je dodávaný pre tohto odberateľa. Spoločnosť hodnotu zásob eviduje na samostatnom sklade 2375.

Zabezpečenie všetkých servisných prác charakteru IT, vrátane servisu a diagnostiky pracovných strojov z pohľadu informačných technológií je zabezpečené formou outsourcingu od spoločnosti Grimeton s.r.o.

Spoločnosť využíva operatívny leasing osobných vozidiel a štyroch vysokozdvížných vozíkov (bod H. 2.).

Spoločnosť sídli v budove, ktorú má v prenájme od spoločnosti Skylife, s.r.o. Malacky.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky 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 zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

Bod E. 10) – rezerva na zamestnanecké pôžitky – kľúčové aktuárske predpoklady

4. 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.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého 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.

Spoločnosť nevynakladá žiadne náklady na výskum a žiadny dlhodobý nehmotný majetok nebol vytvorený vývojom.

Odpisy dlhodobého nehmotného i hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia s prihliadnutím na predpisy Skupiny Forbo. Skupina má stanovené hodnoty v CHF, spoločnosť vydáva interný predpis s upresnením hodnoty podľa plánovaného Forbo kurzu CHF/EUR.

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobí sa úpravy.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku a to vo výške 5 rokov, lineárne odpisovanie a ročnú odpisovú sadzbu 20%. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Dlhodobý nehmotný majetok je ku dňu zostavenia účtovnej závierky v plnej výške odpísaný.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 2 400 EUR sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania na účet 518.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania.

Dlhodobým hmotným majetkom sa od 1. januára 2013 rozumejú zložky hmotného majetku, ktoré boli obstarané po 1. januári 2013 a ktorých doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok a ocenenie vyššie ako 1 700 EUR u majetku, ktorého zaradenie je na výrobnom stredisku a vyššie ako 934EUR u majetku zaradeného na nevýrobné stredisko.

Spoločnosť má v internej smernici ustanovené hodnoty pre výrobné a nevýrobné stredisko, pričom základná Forbo policy ustanovuje 2 000 CHF a 1 000 CHF Tieto hodnoty sa prepočítavajú na EUR podľa Forbo kurzu CHF/EUR v prípade významných rozdielov. Pre rok 2017 i rok 2018 bol prepočet kurzom 1,07.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako uvedené hodnoty s rozdelením podľa charakteru strediska, sa účtuje na ťarchu účtu zásob.

Spoločnosť k 1. januáru 2006 prehodnotila odpisové sadzby strojov a výrobných zariadení v nadväznosti na jeho využitie a opotrebenie a zmenila sa z 5 na 8 rokov. Od 1. januára 2013 spoločnosť ustanovila pre odpis dopravných prostriedkov predkladanú dobu používania 5 rokov pre každé vozidlo obstarané po tomto termíne.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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	Lineárna	5
Samostatný hnuťelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	8	Lineárna	12,5
Dopravné prostriedky	3/5	Lineárna	33,33/20
Pracovné vozíky ProLink a ručný			
Lis i.č. 500553	6	Lineárne	16,67
Prostriedky výpočtovej techniky	5	Lineárne	20
Teplomery a snímače teploty,			
Skartovačky, vybavenie kancelárií	4	Lineárne	25

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

5. Dlhodobý finančný majetok

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka Spoločnosť nevlastní žiadny dlhodobý finančný majetok.

6. Zásoby

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

Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Spoločnosť nadobúda zásoby len obstaraním, zásoby nevytvára vlastnou činnosťou.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. 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 nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

8. Finančné účty

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

9. 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.

10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.14. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode D.4.

Zníženie hodnoty pohľadávok

Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok, pričom sa pohľadávky posudzujú individuálne.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, vytvára sa opravná položka vo výške 100 %, pričom sa hodnota pohľadávky nediskontuje. Opravná položka sa môže vytvárať i individuálne k pohľadávkam, ktoré sú po splatnosti i menej ako jeden, ak existuje riziko alebo pochybnosť jej splatenia.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

11. Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

12. 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie 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.

Spoločnosť vytvorila rezervy na odchodné, nevyčerpanú dovolenku a nevyplatené bonusy vrátane odvodov, na očakávané náklady v súvislosti s účtovnou závierkou a ostatné služby, ktoré spoločnosť predpokladá, že vznikli v roku 2018.

13. Zamestnanecké požitky

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

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávanie, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodení výšky záväzku.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

Počet zamestnancov, na ktorých sa program odstupného vzťahuje	279
Fluktuácia	12,1 %
Diskontná sadzba	1,01 %
Dlhodobá inflácia	2,5 %

14. 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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) 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 kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odložený daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

15. 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.

16. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

17. 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 (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách 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. Ku dňu ocenenia (ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka) sa referenčným kurzom prepočítajú pohľadávky a záväzky spojené s vyššie uvedeným majetkom, ktoré sú ocenené rovnakou cudzou menou ako tento majetok.

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.

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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

18. 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.

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

19. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

20. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2018 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY
1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe 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 tabuľkách na stranách 21 a 22.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad poškodenia a zničenia v dôsledku požiaru, výbuchu, úderu blesku, nárazu lietadla, nárazu vozidla, dymu a aerodynamického tresku, povodní, zemetraseníu a lavíne až do výšky 22340 000 EUR, pričom zmluva je platná od 1. 4. 2018 do 31. marca 2019. Poistná zmluva platná do 31. marca 2018 bola vo výške 20 652 700 EUR (2017: poistná zmluva platná do 31. marca 2017 bola vo výške 19 429 292 EUR).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách spolu s dlhodobým hmotným majetkom na stranách 21 a 22.

Spoločnosť neeviduje v roku 2018 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2017: žiadny).

Spoločnosť nevykládala na výskum a vývoj žiadne náklady.

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje v roku 2018 ani 2017 žiadny dlhodobý finančný majetok.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Forbo Siegling s.r.o. Prehľad o pohybe neobežného majetku 31.12.2018													
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena				
	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Softvér	73 096	0	0	0	73 096	73 096	0	0	0	73 096	0	0	
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	73 096	0	0	0	73 096	73 096	0	0	0	73 096	0	0	
Pozemky													
Stavby	943 412	151 075	8 278	146 833	1 233 043	545 714	84 029	8 278	0	621 466	397 697	611 577	
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	9 898 493	33 463	65 867	168 680	10 034 769	8 917 016	295 352	65 867	0	9 146 500	981 477	888 269	
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Základné stádo a ľahné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	636 881	345 308	0	-315 514	666 675	0	0	0	0	0	636 881	666 675	
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	47 074	0	16 202	0	30 872	0	0	0	0	0	47 074	30 872	
Dlhodobý hmotný majetok spolu	11 525 860	529 846	90 347	0	11 965 359	9 462 730	379 381	74 144	0	9 767 966	2 063 130	2 197 393	
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Neobežný majetok spolu	11 598 956	529 846	90 347	0	12 038 455	9 535 826	379 381	74 144	0	9 841 062	2 063 130	2 197 393	

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Forbo Siegling s.r.o.												
Prehľad o pohybe neobčehného majetku												
31.12.2017												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	73 096	0	0	0	73 096	73 096	0	0	0	73 096	0	0
Oceňovacie práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	73 096	0	0	0	73 096	73 096	0	0	0	73 096	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	910 778	0	526	33 160	943 412	490 584	55 130	0	0	545 714	420 194	397 697
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	9 841 846	0	13 850	70 496	9 898 493	8 623 550	307 841	14 375	0	8 917 016	1 218 297	981 477
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	207 775	532 762	0	-103 656	636 881	0	0	0	0	0	207 775	636 881
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	33 530	13 544	0	0	47 074	0	0	0	0	0	33 530	47 074
Dlhodobý hmotný majetok spolu	10 993 930	546 306	14 376	0	11 525 860	9 114 134	362 971	14 375	0	9 462 730	1 879 796	2 063 130
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou obrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti obrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách a dočasne viazanosti dlhšie ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobčehný majetok spolu	11 067 026	546 306	14 376	0	11 598 956	9 187 230	362 971	14 375	0	9 535 826	1 879 796	2 063 130

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Zásoby

Spoločnosť v roku 2018, ani v roku 2017 netvorila opravnú položku k zásobám. Na zásoby nie je zriadené žiadne záložné právo.

5. Pohľadávky

Výška opravnej položky k pohľadávkam sa v roku 2018 nezmenila.

	Stav k 1.1.2018 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	11 075	0	0	0	11 075
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	11 075	0	0	0	11 075

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	8 123 480	7 794 416
Pohľadávky po lehote splatnosti	121 083	51 318
Spolu	8 244 563	7 845 734

Žiadne pohľadávky nie sú kryté záložným právom.

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	785 007	1 066 570
– odpočítateľné	785 007	1 066 570
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	164 851	223 980
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	164 851	223 980

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2018	164 851
Stav k 31. decembru 2017	223 980
Zmena	-59 129
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia (rozdiel 1 zaokrúhlenie)	-59 128
– zaúčtované do vlastného imania	0

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Predplatné	1 448	5 206
Poistné	3 873	1 888
Ostatné	1 963	1 259
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	7 284	8 353
Príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	7 284	8 353

9. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2018 je 15 281 639 EUR (k 31. decembru 2017: 15 281 639 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 984 711 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	49 236
Úhrada straty minulých období	935 475
Prevod na nerozdelený zisk	0
Spolu	984 711

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 949 093 EUR rozhodne jediný spoločník, štatutárny orgán navrhuje:

- prídel do rezervného fondu 47 455 EUR,
- prevod na úhradu straty minulých období 901 638 EUR.

Rozdelenie bude však závislé od zrealizovania zníženia základného imania, ktoré má spoločník v pláne v I. polroku 2019.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

10. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2018 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2018 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	193 796	0	2 802	134 720	56 274
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	193 796	0	2 802	134 720	56 274
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	193 796	0	2 802	134 720	56 274
Krátkodobé rezervy, z toho:	361 219	414 916	334 651	26 568	414 916
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	194 759	161 526	194 759	0	161 526
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	194 759	161 526	194 759	0	161 526
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	15 975	16 425	15 975	0	16 425
Odmeny pracovníkom	132 897	136 390	110 108	22 789	136 390
Iné	17 588	100 575	13 809	3 779	100 575
	166 460	253 390	139 892	26 568	253 390

V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov sa od 1. januára 2015 rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania považuje za daňovo neuznatelnú rezervu a k 31. decembru 2018 je vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva.

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

11. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Závazky po lehote splatnosti	315 192	1 656
Závazky v lehote splatnosti	1 375 697	1 996 949
	1 690 889	1 998 605

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	133 048	133 048	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 015 363	1 015 363	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	234 925	234 925	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	157 481	157 481	0	0
Daňové záväzky a dotácie	147 264	147 264	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	2 808	2 808	0	0
	1 690 889	1 690 889	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	158 423	158 423	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 296 231	1 294 575	1 656	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	236 239	236 239	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	159 042	159 042	0	0
Daňové záväzky a dotácie	146 382	146 382	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	2 288	2 288	0	0
	1 998 605	1 996 949	1 656	0

Záväzky k 31. decembru 2018 ani k 31. decembru 2017 nie sú kryté záložným právom.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

12. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	2 990	2 994
Tvorba na ťarchu nákladov	20 389	18 588
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-20 960	-18 592
Stav k 31. decembru	2 419	2 990

Sociálny fond sa tvorí podľa zákona o sociálnom fonde na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

13. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

				Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018	Suma istiny v EUR k 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti			
Dlhodobé bankové úvery				0	0	0
				0	0	0
Krátkodobé bankové úvery						
Kreditné platobné karty	EUR	19	mesačne	584	584	825
Spolu				584	584	825

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2018			2017		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 243 409			1 315 291		
z toho teoretická daň 21 %		261 116	21,00 %		276 211	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	440 067	92 414	7,43 %	312 665	65 660	4,99 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-563 536	-118 343	-9,52 %	-1 032 641	-216 855	-16,49 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	1 119 940	235 188	18,91 %	595 315	125 016	9,50 %
Splatná daň		235 188	18,91 %		125 016	9,50 %
Odložená daň		59 128	4,76 %		205 564	15,63 %
Celková vykázaná daň		294 316	23,67 %		330 580	25,13 %

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2018 EUR	2017 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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	0	0
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	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT
1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

	2018 EUR	2017 EUR
Výrobky		
	0	0
	0	0
Tovar		
Pásky	2 468 674	2 397 104
	2 468 674	2 397 104
Služby		
Služby konfekcie	12 752 629	12 119 237
Ostatné	142 442	398 097
	12 895 071	12 517 334
Spolu	15 363 745	14 914 438

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2018 EUR	2017 EUR
Fakturácia IC služieb - ostatné	90 951	53 051
Náhrada nákladov a škôd	5 632	2 897
Prebytky z materiálu zistené pri inventarizácii	0	2 796
Predaj odpadu	329	156
Odpis záväzkov a náhrada pri exekúcii pohľadávok		0
Ostatné	62 551	46 416
Spolu	159 463	105 316

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne

0	0
---	---

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Osobné náklady

	2018 EUR	2017 EUR
Mzdy	3 881 571	3 597 762
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	969 003	921 870
Zdravotné poistenie	386 906	357 419
Sociálne zabezpečenie	191 617	284 127
Spolu	5 429 097	5 161 178

4. Kurzové zisky

	2018 EUR	2017 EUR
Kurzové zisky	2 960	13 182
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	668	588
Spolu	3 628	13 770

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2018 EUR	2017 EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Náklady na poskytnuté služby

	2018	2017
	EUR	EUR
Doprava	1 838 560	1 901 024
Nájomné	827 659	816 112
Personálne agentúry	608 546	502 261
Náklady na IT	363 988	387 333
Opravy a udrzovanie	260 355	150 553
Trade poplatky a HQ poplatky	143 821	139 857
Strážna služba	117 691	112 028
Prenájom (lízing)	103 864	102 761
Právne a ekonomické poradenstvo	46 566	51 736
Monrážne práce externé	48 928	47 248
Náklady na reprezentáciu	40 020	25 365
Cestovné	35 972	32 726
Audit	9 500	8 700
Iné	508 082	438 770
Spolu	4 953 552	4 716 474

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2018	2017
	EUR	EUR
Poistenie	12 968	12 511
Manká a škody	6 501	66
Zaplatená DPH v zahraničí	0	0
Iné	968	181
Spolu	20 437	12 758

8. Kurzové straty

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2018 EUR	2017 EUR
Kurzové straty	7 023	1 869
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	31 161	16 242
Spolu	<u>38 184</u>	<u>18 111</u>

9. Finančné náklady

	2018 EUR	2017 EUR
Bankové poplatky	7 165	6 804
Iné	0	0
Spolu	<u>7 165</u>	<u>6 804</u>

10. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2018 EUR	2017 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	9 500	8 700
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	<u>9 500</u>	<u>8 700</u>

11. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2018 EUR	2017 EUR
Slovenská republika	Tovar	1 534 637	1 598 822
	Služby	58 947	222 401
	Spolu	1 593 584	1 821 223
Nemecko	Tovar	16 015	8 121
	Služby	8 849 289	8 736 095
	Spolu	8 865 304	8 744 216
Dánsko	Tovar		
	Služby	2 486 782	2 109 925
	Spolu	2 486 782	2 109 925
Švajčiarsko	Tovar	1 435	
	Služby	1 477 042	1 422 175
	Spolu	1 478 477	1 422 175
Iné	Tovar	916 587	790 161
	Služby	23 010	26 738
	Spolu	939 597	816 899
Spolu	Tovar	2 468 674	2 397 104
	Služby	12 895 070	12 517 334
	Spolu	15 363 744	14 914 438

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky a majetok**

Spoločnosť neviduje žiadne podmienené záväzky ani majetok.

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. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Najatý majetok

Spoločnosť má všetky výrobné i administratívne priestory (19 775 m²; v roku 2017: 20 141 m²) v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2024 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Spoločnosť platí mesačne vopred.

Na operatívny prenájom automobilov sú uzatvorené zmluvy s dobou platnosti 3 alebo 4 roky. Spoločnosť má ďalej v operatívnom leasingu štyri vysokozdvížne vozíky, jeden s platnosťou na 1 rok, jeden na 5 rokov, dva na 4 roky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Po 31. decembri 2018 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine Forbo, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2018 EUR	2017 EUR
Poskytnutie služieb	137	4 945
Predaj materiálu a tovaru	0	0
Výnosy spolu	137	4 945

	2018 EUR	2017 EUR
Nákup materiálu, tovaru, služby	80 599	71 622
Nákup majetku	0	-
Nákupy spolu	80 599	71 622

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Prijaté pôžičky	0	0
Záväzky z obchodného styku	7 390	3 032
Záväzky spolu	7 390	3 032

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2018 EUR	2017 EUR
Nákup materiálu a tovaru	1 672 654	1 673 269
Nákup služieb	520 976	545 500
Nákup majetku	3 526	-
Iné - TM	46 025	31 711
Nákupy spolu	2 243 181	2 250 480

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2018 EUR	2017 EUR
Predaj materiálu a tovaru	17 450	19 843
Predaj služieb	12 813 113	12 294 586
Predaj majetku	0	-
Iné	90 955	53051
Výnosy spolu	12 921 518	12 367 480

	2018 EUR	2017 EUR
Pohl'adávk z obchodného styku	1 119 151	1 163 280
Cash pool	6 632 243	6 245 498
Majetok spolu	7 751 394	7 408 778

	2018 EUR	2017 EUR
Záväzky z obchodného styku	110 902	155 391
Záväzky spolu	110 902	155 391

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2018 bolo 3 a 2017 – 3,3.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2018 EUR	2017 EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	195 663	214 371
Spolu	195 663	214 371

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

Spoločnosť v roku 2018 ani v roku 2017 nevyplácala žiadne odmeny členom štatutárneho orgánu spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Základné imanie	15 281 639	0	0	0	15 281 639
Základné imanie	15 281 639	0	0	0	15 281 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	325 005	0	0	49 236	374 241
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	325 005	0	0	49 236	374 241
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	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	-8 735 285	0	0	935 475	-7 799 811
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-8 735 285	0	0	935 475	-7 799 811
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	984 711	949 093	0	-984 711	949 093
Spolu	7 856 070	949 093	0	0	8 805 162

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	15 281 639	0	0	0	15 281 639
Základné imanie	15 281 639	0	0	0	15 281 639
Zmena základného imania	0	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	288 661	0	0	36 344	325 005
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	288 661	0	0	36 344	325 005
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	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	-9 425 819	0	0	690 534	-8 735 285
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-9 425 819	0	0	690 534	-8 735 285
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	726 877	984 711	0	-726 877	984 711
Spolu	6 871 358	984 711	0	0	7 856 070

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	604 151	477 842
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-234 576	-18 784
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	369 575	459 058
Prijmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	369 575	459 058
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-328 064	-360 726
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	0	723
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-328 064	-360 003
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Prijmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov	0	0
Prijmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	-241	219
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-241	219
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	41 269	99 274
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	176 719	77 445
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	217 988	176 719

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné toky z prevádzky

	2018 EUR	2017 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	1 243 409	1 315 291
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	379 381	362 971
Opravná položka k pohľadávkam	0	4 790
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	-83 825	114 520
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-723
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	6 501	66
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 545 466	1 796 915
Zmena pracovného kapitálu:		
Prírastok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-397 759	-1 133 013
Úbytok zásob	-49 077	2 928
Úbytok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-494 478	-188 988
Peňažné toky z prevádzky	604 151	477 842

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentmi (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.