

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

Ascendum Stavebné stroje Slovensko s. r. o.  
Pestovateľská 10  
821 04 Bratislava

Spoločnosť Ascendum Stavebné stroje Slovensko s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 20. júla 1993 a do Obchodného registra bola zapísaná 26. augusta 1993 pod obchodným menom INTROPA Slovakia, spol. s r.o. (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I. v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 5645/B).

#### 2. Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- nákup a predaj stavebných, komunálnych a priemyselných strojov a náhradných dielov,
- leasing v uvedenej oblasti,
- sprostredkovanie obchodu,
- prenájom strojov a zariadení,
- nákup a predaj osobných a úžitkových automobilov,
- opravy pracovných strojov,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi ( maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti ( veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb

#### 3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### 4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30. júna 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

#### 6. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Ascendum Group Portugalsko, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje spoločnosť Ascendum S.A., so sídlom Marcos da Pedrulha, Coimbra, Portugal. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

**7. Počet zamestnancov**

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	26	23
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	26	23
počet vedúcich zamestnancov	3	3

**8. Dátum schválenia audítora Spoločnosti**

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30. júna 2018 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2018.

**9. Orgány a spoločníci Spoločnosti**

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Konatelia:	Dr. Thomas Michael Schmitz	Dr. Thomas Michael Schmitz
Prokurista:	Antonín Jaroš do 31.05.2018 Ing. Attila Annus od 01.06.2018 Ing. Dušan Pobiš Ing. Jiří Dupkala	Antonín Jaroš Ing. Jiří Dupkala Ing. Dušan Pobiš

S účinnosťou od 1.5.2019 je druhým konateľom Spoločnosti David Pipal.

Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	Absolútne	v %		
Ascendum Baumaschinen Österreich GmbH	26 191	100%	100%	-
<b>Spolu</b>	<b>26 191</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>0</b>

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný 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. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania na účet 518 Ostatné služby.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5 rokov	Lineárna	20

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. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania na účet 501 spotreba materiálu.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4 roky	Lineárna	25
<i>Stroje dané do prenájmu</i>	2 až 6 rokov	Lineárne; podľa Mh	16,7-25
<i>Dopravné prostriedky</i>	4 roky	Lineárna	25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá by bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, spoločnosť vytvára opravnú položku na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

**c) Zásoby**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

**d) Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

**e) Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

**f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**g) 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.

**h) Rezervy**

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku, odmeny zamestnancom, záručné opravy, garančné prehliadky, audit a ostatné nevyfakturované dodávky.

**i) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**j) Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných 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.

**k) Splatná daň z príjmu**

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

**l) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

**m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

**Operatívny leasing.** Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

**o) Cudzia mena**

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

**p) Vykazovanie výnosov**

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja stavebných strojov a náhradných dielov, prenájmu stavebných strojov a poskytovanie servisných služieb.

**q) Oprava chýb minulých období**

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









Majetok a zásoby má Spoločnosť poistené za nasledovných poistných podmienok:

Predmetom poistenia sú stroje nahlásené do poistenia:

1. Poistná zmluva je uzatvorená s poisťovňou GENERALI s platnosťou od 27.9.2015 na dobu neurčitú. Rozsah poistenia: poškodenie, alebo zničenie poistenej veci akoukoľvek udalosťou, ktorá nastane nečakane, náhle a nie je vylúčená z poistenia.

Odchylné od Všeobecných poistných podmienok je dohodnuté:

- doložkou 350 VR Poistenie škôd spôsobených krádežou vlámaním alebo lúpežou
- doložkou 332 Zníženie plnenia pre opravy spaľovacích motorov
- doložkou 310 Prípoistenie živelných rizík (poistné plnenie za škody vzniknuté následkom požiaru, výbuchu, priameho úderu blesku, likvidácie požiaru a následkov požiaru, záplav, povodní, zemetrasenia, zosuvu pôdy, zrútenia skál, zeminy a lavíny, poklesu pôdy)

Poistná suma:

- poistnou sumou jednotlivého predmetu poistenia je suma uvedená v prihláške do poistenia
- spoluúčasť je 5 % minimálne 165 EUR, platba sa vykonáva zálohovo vo výške 4 000 EUR na 365 dní a poistené sú stroje a strojné zariadenia podľa zoznamu, ktorý je súčasťou zmluvy.

2. Spoločnosť je poistená z titulu zodpovednosti za škody spôsobené pri svojej podnikateľskej činnosti na výšku poistného plnenia 10 000 000 EUR.

3. Poistenie zodpovednosti za škodu EnviroPro na poistnú sumu 100 000 EUR pre jednu poistnú udalosť a spolu na všetky poistné udalosti počas poistného obdobia, kombinovaný spoločný limit. Spoluúčasť 5 000 EUR na jednu poistnú udalosť.

### 3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby A	Stav k 1.1.2018 B	Tvorba OP C	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti D	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva E	Stav k 31.12.2018 F
Tovar	51 416	2 325	-12 368	0	41 373
<b>Zásoby spolu</b>	<b>51 416</b>	<b>2 325</b>	<b>-12 368</b>	<b>0</b>	<b>41 373</b>

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zastarania zásob.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby A	Stav k 1.1.2017 B	Tvorba OP C	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti D	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva E	Stav k 31.12.2017 F
Tovar	45 583	19 951	-14 118	0	51 416
<b>Zásoby spolu</b>	<b>45 583</b>	<b>19 951</b>	<b>-14 118</b>	<b>0</b>	<b>51 416</b>

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob, zastarania zásob zníženia predajných cien.

#### 4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrade- nia majetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2018
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>66 837</b>	<b>61 477</b>	<b>-21 870</b>	<b>0</b>	<b>106 444</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielo- vej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z ob- chodného styku	66 837	61 477	-21 870	0	106 444
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>66 837</b>	<b>61 477</b>	<b>-21 870</b>	<b>0</b>	<b>106 444</b>

Spoločnosť eviduje pohľadávku voči konzorciu Salini Impregilo – DÚHA v sume 976 684 EUR. Nakoľko konzorcium odstúpilo od zmluvy s Národnou diaľničnou spoločnosťou, tá sa zaviazala podpísaním zmluvy s konzorciom zo dňa 5.3.2019 uhradiť túto pohľadávku najneskôr do 1.12.2019 ak tak konzorcium neučiní. Spoločnosť z tohto dôvodu nevytvára opravnú položku k tejto pohľadávke.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrade- nia majetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2017
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>35 696</b>	<b>33 608</b>	<b>0</b>	<b>-2 467</b>	<b>66 837</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielo- vej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z ob- chodného styku	35 696	33 608	0	-2 467	66 837
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>35 696</b>	<b>33 608</b>	<b>0</b>	<b>-2 467</b>	<b>66 837</b>

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky A	V lehote splatnosti B	Po lehote splatnosti C	Pohľadávky spolu D
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>1 151 395</b>	<b>1 287 647</b>	<b>2 439 042</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	58 541		58 541
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 092 852	1 287 647	2 380 499
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>297 592</b>	<b>0</b>	<b>297 592</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	153 844		153 844
Daňové pohľadávky a dotácie	138 123	0	138 123
Iné pohľadávky	5 625	0	5 625
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 448 987</b>	<b>1 287 647</b>	<b>2 736 634</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke :

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky A	V lehote splatnosti B	Po lehote splatnosti C	Pohľadávky spolu D
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>1 268 137</b>	<b>505 541</b>	<b>1 773 678</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 217	0	1 217
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 266 920	505 541	1 772 461
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>1 574 581</b>	<b>21 871</b>	<b>1 574 582</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 509 105	0	1 509 105
Daňové pohľadávky a dotácie	38 183	0	38 183
Iné pohľadávky	5 423	21 871	27 294
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2 820 848</b>	<b>527 412</b>	<b>3 348 260</b>

## 5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti VIII bod 3 na strane 20.

## 6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Pokladnica, ceniny	2 700	11 031
Bežné bankové účty	58 741	396 259
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>61 441</b>	<b>407 290</b>

S finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>177</b>
Maintenance firewall - Software	0	177
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>4 089</b>	<b>2 835</b>
Poistné na stroje, autá	3 258	1 133
Predplatné 2018/2019	0	0
Predplatné telefóny, doména 2019	831	1 702
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>126 772</b>	<b>36 729</b>
Očakávané dobropisy za reklamácie	69 473	36 729
Očakávané príjmy za vystavené faktúry v roku 2019	48 790	0
Ostatné príjmy budúcich období	8 509	0
<b>Spolu</b>	<b>126 772</b>	<b>39 741</b>

**V. PASÍVA****1. Vlastné imanie**

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti XIII na strane 22.

**2. Sociálny fond**

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>1 632</b>	<b>1 688</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 503	3 059
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>3 503</b>	<b>3 059</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>3 480</b>	<b>3 115</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>1 655</b>	<b>1 632</b>

**3. Závazky**

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>1 655</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 655</b>
Závazky zo sociálneho fondu	0	1 655	0	0	1 655
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>1 655</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 655</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 512 576</b>	<b>289 126</b>	<b>1 801 702</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	49 039	0	49 039
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 463 537	289 126	1 752 663
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>334 899</b>	<b>0</b>	<b>334 899</b>
Závazky voči zamestnancom	0	0	42 307	0	42 307
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	27 997	0	27 997
Daňové záväzky a dotácie	0	0	264 595	0	264 595
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 847 475</b>	<b>289 126</b>	<b>2 136 601</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 201:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>1 632</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 632</b>
Záväzky zo sociálneho fondu	0	1 632	0	0	1 632
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>1 632</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 632</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 770 175</b>	<b>441</b>	<b>1 770 616</b>
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	231 436	0	231 436
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 538 739	441	1 539 180
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>437 734</b>	<b>0</b>	<b>437 734</b>
Záväzky voči zamestnancom	0	0	60 293	0	60 293
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	37 605	0	37 605
Daňové záväzky a dotácie	0	0	334 336	0	334 336
Iné záväzky	0	0	5 500	0	5 500
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 207 909</b>	<b>441</b>	<b>2 208 350</b>

#### 4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2018				31.12.2018
A	B	C	D	E	F
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>96 173</b>	<b>61 728</b>	<b>48 268</b>		<b>109 633</b>
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	96 173	61 728	48 268	0	109 633
Rezervy na záručné opravy	96 173	61 728	48 268	0	109 633
	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>206 815</b>	<b>296 365</b>	<b>238 379</b>	<b>9 020</b>	<b>255 781</b>
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	26 948	23 135	26 948	0	23 135
Rezervy na nevyčer.dovolenky	26 948	23 135	26 948	0	23 135
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	179 867	273 230	211 431	9 020	232 646
Odmeny pracovníkom	54 760	119 788	108 565	9 001	56 982
Rezerva na servis a údržbu					
K predanému tovaru	4 889	0	2 105	0	2 784
Rezerva na garančné					
Prehliadky	0	0	0	0	0
Rezervy na nevyfakt.dod.	12 942	45 508	12 941	0	45 509
Rezerva na záručné opravy					
Krátkodobé	66 986	107 934	47 530	19	127 371
Rozšírené záruky na predané					
Stroje	40 290	0	40 290	0	0
<b>Rezervy spolu</b>	<b>302 988</b>	<b>358 093</b>	<b>286 647</b>	<b>9 020</b>	<b>365 414</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
A	B	C	D	E	F
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>117 975</b>	<b>27 346</b>	<b>10 860</b>	<b>38 288</b>	<b>96 173</b>
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	117 975	27 346	10 860	38 288	96 173
Rezervy na záručné opravy	117 975	27 346	10 860	38 288	96 173
	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>349 326</b>	<b>184 407</b>	<b>181 019</b>	<b>145 899</b>	<b>206 815</b>
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	15 219	26 948	15 219	0	26 948
Rezervy na nevyčer.dovolenky	15 219	26 948	15 219	0	26 948
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	334 107	157 459	165 800	145 899	179 867
Odmeny pracovníkom	109 014	32 352	86 606	0	54 760
Rezerva na servis a údržbu					
K predanému tovaru	13 677	4 889	3 505	10 172	4 88
Rezerva na garančné					
Prehliadky	79 558	0	1 024	78 534	0
Rezervy na nevyfakt.dod.	19 932	12 942	11 500	8 432	12 942
Rezerva na záručné opravy					
Krátkodobé	39 981	66 986	27 219	12 762	66 986
Rozšírené záruky na predané					
Stroje	71 945	40 290	35 946	35 999	40 290
<b>Rezervy spolu</b>	<b>467 301</b>	<b>211 753</b>	<b>191 879</b>	<b>184 187</b>	<b>302 988</b>

Spoločnosť plánuje použiť dlhodobé rezervy tvorené záručné opravy v čase, keď tieto záručné opravy nastanú, najviac však po 6 rokoch od predaja predmetného stroja alebo jeho prenájmu.

## 5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>3 000</b>
Výnosy zo servisných zmlúv	0	3 000
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>3 000</b>

## VI. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

### 1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
<b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b>	<b>10 194 477</b>	<b>8 823 425</b>
Tržby z predaja služieb	1 170 823	727 426
Tržby za tovar	9 023 654	8 095 999
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	251 949	340 240
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>10 446 426</b>	<b>9 163 665</b>

**VII. VÝNOSY****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Predaj strojov		Prenájom strojov		Služby a náhradné diely		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovensko	8 562 735	5 783 117	145 919	143 558	1 170 823	2 680 812	9 879 477	8 607 487
Česká republika	71 000	215 938	0	0	0	0	71 000	215 938
Ostatné	244 000	0	0	0	0	0	244 000	
<b>Spolu</b>	<b>8 877 735</b>	<b>5 999 055</b>	<b>145 919</b>	<b>143 558</b>	<b>1 170 823</b>	<b>2 680 812</b>	<b>10 194 477</b>	<b>8 823 425</b>

**2. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti**

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2018	2017
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>251 949</b>	<b>329 507</b>
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	1 031
Výnosy za uznané reklamácie	241 551	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 631	322 964
Ostatné, provízia za predaj tovaru	8 767	5 512
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>4 756</b>	<b>10 763</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	1	30
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	30
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	4 755	10 733
Výnosové úroky	4 755	10 733

**VIII. NÁKLADY****1. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti**

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>1 312 259</b>	<b>943 859</b>
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	17 500	14 600
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	17 500	12 500
daňové poradenstvo	0	2 100
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	1 294 756	931 359
Leasing	104 235	91 359
Nájomné	323 985	320 598
Náklady na telekomunikačné služby, poštovné, internet	38 786	72 268
Opravy a udržiavanie	40 383	24 967

Cestovné	34 252	35 315
Reprezentačné	14 392	7 850
Atesty na stroje, subdodávky	274 744	0
Poplatky platené Skupine, management fee	227 379	179 352
Právne, ekonomické, IT, Manažérske a iné poradenstvo	13 440	15 737
Ostatné ( prepravné, propagácia, inzercia, ostatné)	223 165	183 913
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>114 498</b>	<b>237 784</b>
Manká a škody	0	768
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 583	288 120
Odpis pohľadávky	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	61 478	33 608
Ostatné	27 319	-189 716
Rezervy na reklamácie, 100Mh prehliadky na predané stroje	24 118	105 004
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>10 817</b>	<b>13 221</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	3 338	8 565
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 338	8 565
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	7 479	4 656
Nákladové úroky	5 390	3 776
Poistné	0	0
Bankové poplatky	2 089	880
Manká a škody na finančnom majetku	0	0

## 2. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>985 636</b>	<b>742 494</b>
Mzdy	713 951	534 013
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	194 355	141 962
Zdravotné poistenie	59 655	52 213
Ostatné sociálne náklady	17 675	14 306

**3. Dane**

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu zis- kov a strát	Stav k 31.12.2018
Dlhodobý majetok	0	0	541	541
Zásoby	51 416	0	-10 043	41 373
Pohľadávky	1 040	0	55 747	56 787
Rezervy	276 040	0	66 238	342 278
Daňové straty	0	0	0	0
Náklady uznané po zaplattení	42 127	0	-8 783	33 344
Ostatné	0	0	50	50
<b>Celkom</b>	<b>370 623</b>	<b>0</b>	<b>103 750</b>	<b>474 373</b>
Sadzba dane z príjmov ( v %) *	21%			21%
<b>Odložená daňová pohľadávka vypočítaná</b>	<b>77 831</b>		<b>21 788</b>	<b>99 619</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná</b>	<b>77 831</b>	<b>0</b>	<b>21 788</b>	<b>99 619</b>

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>538 934</b>			<b>602 350</b>		
teoretická daň		113 176	21%		126 493	21%
Daňovo neuznané náklady	23 499	4 935	21%	81 501	17 115	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-18	-4	
Vplyv uplatnenej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane				0	0	
Iné – daň minulé roky	33 476	7 030		0	0	
<b>Spolu</b>	<b>699 658</b>	<b>125 141</b>	<b>23 %</b>	<b>683 833</b>	<b>143 605</b>	<b>24%</b>
Splatná daň z príjmov		146 929			89 556	
Odložená daň z príjmov		-21 788			54 049	
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>125 141</b>	<b>23 %</b>		<b>143 605</b>	<b>24%</b>

**IX. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch**

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Prenajatý majetok	90 706	176 372
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	211 435	226 328

Spoločnosť má v operatívnom prenájme osobné a úžitkové automobily a súčasne Spoločnosť prenajíma stavebné stroje zaradené v dlhodobom majetku tretím stranám. Na prenájom stavebných strojov má spoločnosť uzatvorené nájomné zmluvy na obdobie od 1 do 48 mesiacov.

**X. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

**XI. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI****1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami**

Materská účtovná jednotka Ascendum Baumaschinen Österreich GmbH

Ostatné spriaznené strany:

Ascendum Stavební stroje Czech, s.ro.

Ascendum gradevinski strojevi-d.o.o. Hrvatsko

Ascendum Machinery SRL Romania

Ascendum Epitogepek Hungaria Kft

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
		2018	2017
Nákup zásob	Materská účtovná jednotka	15 784	35 353
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	50 041	348 769
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	23 807	176 428
Predaj zásob	Materská účtovná jednotka	47 672	0
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	44 081	35 672
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	430 408	348 422
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka	747	0
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	60 370	24 486
Závazky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	8 095	0
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	40 938	231 436
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	10 406	1 217
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	48135	0
Pohľadávky z cash pooling	Materská účtovná jednotka	153 844	1 509 105

**2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu**

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

**XII. OSTATNÉ INFORMÁCIE**

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

**XIII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA****1. Vlastné imanie**

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
A	B	C	D	E	F
Základné imanie	26 191	0	0	0	26 191
Ostatné kapitálové fondy	1 324 625	0	0	0	1 324 625
Zákonný rezervný fond	10 941	0	0	0	10 941
Nerozdelený zisk minulých rokov	235 478	0	-41 256	0	194 222
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	458 745	413 793	-458 745	0	413 793
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>2 055 980</b>	<b>413 793</b>	<b>-500 001</b>	<b>0</b>	<b>1 969 772</b>

Na základe rozhodnutia spoločníka zo dňa 30.6.2018 bolo vyplatených 41 256 EUR z Nerozdeleného zisku minulých rokov ako dividenda.

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
A	B	C	D	E	F
Základné imanie	26 191	0	0	0	26 191
Ostatné kapitálové fondy	1 324 625	0	0	0	1 324 625
Zákonný rezervný fond	10 941	0	0	0	10 941
Nerozdelený zisk minulých rokov	556 506	0	-86 934	-234 094	235 478
Neuhradená strata minulých rokov	-234 094	0	0	234 094	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	413 065	458 745	-413 065	0	458 745
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>2 097 234</b>	<b>458 745</b>	<b>-499 999</b>	<b>0</b>	<b>2 055 980</b>

**2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2017**

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 458 745 EUR bol vysporiadaný nasledovne:

<b>Názov položky</b>	<b>2018</b>
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleneho zisku minulých rokov	0
Výplata podielu na zisku spoločníkovi	458 745
<b>Spolu</b>	<b>458 745</b>

**3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2018**

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2018.

**XIV. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami 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,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2018	2017
	EUR	EUR
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)</b>	<b>538 934</b>	<b>602 350</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	6 860	24 205
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohládkam	39 607	33 608
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-10 042	5 834
Zmena stavu rezerv	60 427	-164 313
Úrokové náklady (netto)	635	-6 957
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-48	-34 844
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>638 373</b>	<b>459 883</b>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	482 323	714 791
Úbytok (prírastok) zásob	-718 881	-177 267
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-256 163	-1 014 390
Iné	0	0
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>283 775</b>	<b>-16 983</b>
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	EUR	EUR
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Prevádzkové peňažné toky	<b>283 775</b>	<b>-16 983</b>
Zaplatené úroky	-5 390	-3 776
Prijaté úroky	4 755	10 733
Zaplatená daň z príjmov	-65 430	-127 740
Vyplatené dividendy	-500 001	-500 000
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-282 291</b>	<b>-637 766</b>

**Peňažné toky z investičnej činnosti**

Nákup dlhodobého majetku	-65 189	-178 924
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 631	322 964
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté krátkodobé pôžičky spriazneným stranám	0	0
Prijaté dividendy	0	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-63 558</b>	<b>144 039</b>

**Peňažné toky z finančnej činnosti**

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
---	---	---

**Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov**

<b>-345 849</b>	<b>-33 843</b>
-----------------	----------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	407 290	441 133
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>61 441</b>	<b>407 290</b>