

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti, dátum jej založenia a dátum jej vzniku:

POLYFORM, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 9.9.1993. Dňa 13.10.1993 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Prešov, oddiel Sro, vložka 1322/P. Spoločnosť sídli v Podolínci, Terézie Vansovej 10, Slovenská republika, identifikačné číslo 31679137.

V účtovnom období od 1.4.2018 do 31.3.2019 v zápise do Obchodného registra nebol uskutočnený žiaden zápis.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

1. spracovanie odpadového polystyrénu a výroba polystyrénu
2. veľkoobchod a maloobchod v rozsahu voľnej živnosti

3. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	85	83
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	84	82
Počet vedúcich zamestnancov	4	4

Okrem zamestnancov uvedených v tabuľke má spoločnosť ešte dvoch konateľov. Konatelia pracujú na základe zmluvy o výkone funkcie.

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. apríla 2018 do 31. marca 2019.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 21.júna 2018.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2018 bola uložená do registra účtovných závierok 26. júna 2018. Správa nezávislého audítora k 31.marcu.2018 bola spracovaná 20. júna.2018 a uložená do registra účtovných závierok 16.októbra 2018. Dodatok správy nezávislého audítora k výročnej správe k 31.3.2018 bol spracovaný 4.februára 2019 a spolu s výročnou správou uložený do registra účtovných závierok 12.februára 2019.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 24.septembra 2018 schválilo spoločnosť AKTRA, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. apríla 2018 do 31. marca 2019.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členovia štatutárnych orgánov k 31. marcu 2019

Konatelia

Konateľ: Ing. Jozef Val'ko

Konateľ: Ľuboslav Leško

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31.marcu 2019 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako aj ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
HIRSCH Porozell GmbH, Glanegg 58, Rakúsko	6 639	100	100	100
Spolu	6 639	100	100	100

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je súčasťou skupiny HIRSCH. Materskou spoločnosťou POLYFORM, s.r.o. je HIRSCH Porozell GmbH, ktorého materskou spoločnosťou je HIRSCH Servo AG. Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti HIRSCH Servo AG, Glanegg, Rakúsko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky HERZ Industriens GmbH, Viedeň. Táto konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti HERZ Industriens GmbH je k nahliadnutiu v sídle spoločnosti (1230 Viedeň, Richard-Strauss-Strasse 22)

E. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a. 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.

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov: Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky: Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov: Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie podniku vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť. 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.

b. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

Náklady na technické zhodnotenie zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého majetku. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

O nákladoch na výskum a vývoj spoločnosť neúčtovala.

Odpisy dlhodobého majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba dlhodobého majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3-4 roky	rovnomerná	33-25
Stroje, prístroje a zariadenia	3-10 rokov	rovnomerná	33-10
Budovy, haly, stavby	10-33 rokov	rovnomerná	10-3
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	3-10 rokov	rovnomerná	33-10

c. Cenné papiere a podiely

Spoločnosť neúčtovala o cenných papieroch a podieloch.

d. Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou). Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Úbytok zásob materiálu a tovaru sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

e. Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

f. Zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe nehnuteľností.

g. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje vytvorením opravnej položky na pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Opravné položky Spoločnosť vytvára k pohľadávkam, na ktoré je podaná žaloba na súde a k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník nezaplatí.

h. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

i. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

j. Rezervy

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

k. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

l. Odložené dane

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

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

m. 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.

n. Emisné kvóty

Spoločnosť neúčtovala o emisných kvótach

o. Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť neúčtovala o dotáciách zo štátneho rozpočtu.

p. Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník. Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

q. Deriváty

Spoločnosť neúčtovala o derivátoch

r. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neúčtovala o majetkoch a záväzkoch zabezpečených derivátmi.

s. Majetok obstaraný v privatizácii

Spoločnosť neúčtovala o majetku obstaranom v privatizácii.

t. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti sa použije kurz za ktorý bola cudzia mena nakúpená. Devízový účet Spoločnosť nemá zavedený. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

u. Výnosy

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

v. Opravy chýb minulých období

Údaje o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne môže účtovná jednotka uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia. Spoločnosť počas bežného obdobia neúčtovala o oprave chýb minulých období.

w. 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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. apríla 2018 do 31. marca 2019 a za porovnateľné bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1. apríla 2017 do 31. marca 2018 je uvedený v nasledujúcich 2 tabuľkách tejto časti:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 051						5 051
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		5 051						5 051
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 051						5 051
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		5 051						5 051
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 051						5 051
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		5 051						5 051
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 051						5 051
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		5 051						5 051
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.apríla 2018 do 31.marca 2019 a za porovnateľné bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1.apríla 2017 do 31.marca 2018 je uvedený v nasledujúcich 2 tabuľkách tejto časti:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu	
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté predavky na DHM		
	a	b	c	d	e	f	g	h		i
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	57 406	3 007 511	5 771 305					65 015	38 628	8 939 865
Prírastky		2 926	179 949					117 037	115 616	415 528
Úbytky			292 101							292 101
Presuny			100 094					-61 466	-38 628	0
Stav na konci účtovného obdobia	57 406	3 010 437	5 759 247					120 586	115 616	9 063 292
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 372 997	4 975 098							6 348 095
Prírastky		122 039	263 073							385 112
Úbytky			292 101							292 101
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia		1 495 036	4 946 070							6 441 106
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia										
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia										
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	57 406	1 634 514	796 207					65 015	38 628	2 591 770
Stav na konci účtovného obdobia	57 406	1 515 401	813 177					120 586	115 616	2 622 186

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľ- né veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	57 406	2 883 330	5 694 330				40 040	14 814	8 689 920
Prírastky		108 628	288 220				61 466	38 628	496 942
Úbytky			-246 997						-246 997
Presuny		15 553	35 752				-36 491	-14 814	0
Stav na konci účtovného obdobia	57 406	3 007 511	5 771 305				65 015	38 628	8 939 865
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 241 126	4 975 098						6 135 057
Prírastky		131 871	314 346						446 217
Úbytky			-233 179						-233 179
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 372 997	4 975 098						6 348 095
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	57 406	1 642 204	800 399				40 040	14 814	2 554 863
Stav na konci účtovného obdobia	57 406	1 634 514	796 207				65 015	38 628	2 591 770

Údaj o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

WIENER STADTISCHE

Poistenie všetkých rizík – poistenie majetku a poistenie prerušenia prevádzky

Poistná zmluva č. K7-P383.498-J

Poistenie majetku – poistná suma 19 463 383,29 EUR

Poistenie zodpovednosti za škody spôsobené pri prerušení prevádzky - poistná suma 4 077 466 EUR

Začiatok poistenia: 1.7.2016

Poistenie zákonnej zodpovednosti

Poistná zmluva č. 08-U930.349

Poistná suma – 5 000 000 EUR

Začiatok poistenia: 1.7.2016

EURÓPSKA CESTOVNÁ POISŤOVŇA AG

Európske cestovné poistenie

POLIZZE Nr. 009910004357 - Poistná zmluva č. 009910004357

Doba platnosti od 15.7.2003

MetLife

Úrazové poistenie osôb prepravovaných motorovými vozidlami

Poistná zmluva č.312.145 , platná od 1.6.2018

CREDENDO

Poistenie rizika nezaplatenia pohľadávok

Poistná zmluva číslo: 400028107 platná od 1.5.2018

KOOPERATÍVA

Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorových vozidiel – súbor vozidiel

Poistná zmluva č. 6526805337/ návrh 3550006378

Poistné obdobie: od 31.12.2005 do 31.12.2018

SL599BD - Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla

Poistná zmluva č. 6571367460/ návrh 3491574887

Poistné obdobie : od 19.9.2012 do neurčito

SL599BD – Havarijné poistenie motorových vozidiel

Poistná zmluva č. 6571272744/ návrh 5710179786

Poistné obdobie : od 19.9.2012 do neurčito

SL323BJ - Poistenie finančnej straty- GAP

Poistná zmluva č. 6584379073/ návrh 5967019362

Poistné obdobie : od 23.04.2015 do 23.04.2018 /od 00:00 hod. do 00:00 hod./

SL683BJ - Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla

Poistná zmluva č. 6585737186/ návrh 3539046997

Poistné obdobie : od 27.7.2015 do neurčito

SL683BJ – Havarijné poistenie motorových vozidiel

Poistná zmluva č. 6585775430/ návrh 5719022625

Poistné obdobie : od 27.7.2015 do neurčito

SL683BJ - Poistenie finančnej straty- GAP

Poistná zmluva č. 6585775748/ návrh 5960003466

Poistné obdobie : od 27.07.2015 do 27.07.2018 /od 00:00 hod. do 00:00 hod./

SL291BM - BMW– Havarijné poistenie motorových vozidiel

Poistná zmluva č. 6589573094/ návrh 5720018625

Poistné obdobie : od 20.5.2016 do neurčito

SL962BL – RENAULT -Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla

Poistná zmluva č. 6589738645/ návrh 3530058489

Poistné obdobie : od 27.5.2016 do neurčito

SL962BL – RENAULT – Havarijné poistenie motorových vozidiel

Poistná zmluva č. 6589714299/ návrh 5720036863

Poistné obdobie : od 27.5.2016 do neurčito

ALLIANZ***Havarijné poistenie motorových vozidiel – súbor vozidiel***

Poistná zmluva č. 7710042258

Poistné obdobie: od 29.8.2016 na neurčito

Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidiel – súbor vozidiel

Poistná zmluva č. 8080125984

Poistné obdobie: od 1.1.2019 na neurčito

Poistenie ochrany práv MOTO podnikateľ – súbor vozidiel

Poistná zmluva č. 9974064850

Poistné obdobie: od 23.5.2019 na neurčito

DAS***Poistenie právnej ochrany motorových vozidiel – súbor vozidiel***

Poistka č. 0028917 z 22.2.2005 do 22.5.2019

Poistné zmluvy sú uložené vo firme POLYFORM, s.r.o. Podolíneč a v prípade potreby sú k nahliadnutiu.

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

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1.apríla 2018 do 31.marca 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoloč- nosti s pods- tatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. Celku	Ostat- ný DFM	Pôžičky s dobou splat- nosti najviac jeden rok	Ob- stará- vaný DFM	Poskyt- nuté pred- davky na DFM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia				0					0
Prírastky				400 000					400 000
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia				400 000					400 000
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia				400 000					400 000

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

Na dlhodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo.

4. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba O P	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti z účtovníctva	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	8 556	3 150	5 346		6 360
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	8 556	3 150	5 346		6 360

Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

6. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiat ku účtovného o obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	39 987	4 150	989	18 715	24 433
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	39 987	4 150	989	18 715	24 433

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia :

Spoločnosť neeviduje záložné právo k pohľadávkam..

Štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 898 423	86 510	1 984 933
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	1 500		1 500
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 162		1 162
Iné pohľadávky	2 733		2 733
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 903 818	86 510	1 990 328

V pohľadávkach z obchodného styku v sume 1 984 933 EUR sú pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 517 EUR.

Veková štruktúra pohľadávok a jej porovnanie s predchádzajúcim účtovným obdobím je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	86 510	204 619
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 903 818	1 672 226
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 990 328	1 876 845
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

7. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	20 059	11 067
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 348 148	674 897
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	- 16	
Spolu	1 368 191	685 964

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku

9. Vlastné akcie

Spoločnosť nenadobudla vlastné akcie počas účtovného obdobia.

10. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	536	
Ostatné	536	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	65 529	36 760
Príspevky právnickým osobám	21 507	19 962
Poistné	7 678	6 440
Ostatné	36 344	10 358
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 098	3 043
Teplo SOU	3 098	3 043

11. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Spoločnosť neúčtuje o žiadnom majetku, ktorý by bol prenajímaný inej strane vo forme finančného lízingu.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Rozsah upísaného základného imania je 6 639 EUR .

Zákonný rezervný fond vo výške 8 857 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 261 687
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	461 687
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	800 000
Iné	
Spolu	1 261 687

Hospodársky výsledok za bežné účtovné obdobie: 1 399 109 EUR

Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku za bežné účtovné obdobie:

Vyplatenie podielu na zisku materskej firme – dividendy: 1 399 109 EUR

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
	a	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:		551			551
Na odchodné		551			551
Krátkodobé rezervy, z toho:	139 798	173 389	139 386	412	173 389
Zákonná rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	65 117	59 355	65 117		59 355
Nedaňová rezerva na audit a iné náklady s auditom	5 522	6 203	5 522		6 203
Nedaňová rezerva na zľavy pre zákazníkov	12 982	40 394	12 858	124	40 394
Nedaňová rezerva na odmeny	47 725	48 250	47 725		48 250
Nedaňová rezerva ostatná	8 452	19 187	8 164	288	19 187

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
	a	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	112 418	139 798	109 963	2 455	139 798
Zákonná rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	45 268	65 117	43 378	1 890	65 117
Ostatné rezervy nedaňové na audit a účtovnú závierku	5 625	5 522	5 060	565	5 522
Ostatné rezervy nedaňové na odmenu konateľov	35 000	40 000	35 000		40 000
Ostatné rezervy nedaňové	26 525	29 159	26 525		29 159

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2 916 517	2 928 248
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	2 779 052	2 779 052
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	137 465	149 196
Krátkodobé záväzky spolu	847 577	1 022 790
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	847 577	1 022 790
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	- 750 389	- 736 278
odpočítateľné	16 348	30 554
zdaniteľné	- 766 737	- 766 832
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	120 158	75 156
odpočítateľné	120 158	75 156
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	132 349	138 836
Zmena odloženého daňového záväzku	- 6 487	- 19 848
Zaúčtovaná ako náklad	- 6 487	- 19 848
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

5. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	9 380	4 512
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 116	4 868
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 116	4 868
Čerpanie sociálneho fondu	9 380	
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 116	9 380

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Vydané dlhopisy

Spoločnosť neúčtovala o vydaných dlhopisoch

7. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery					0	0
ERSTE BANK - kontokorentný	EUR	pohyblivý	31.12.2 019		0	0
VUB-kontokorentný	EUR	pohyblivý	27.3.2020		0	0

ERSTE BANK – úverový rámec do 500 000 EUR. Úver je zabezpečený záložným právom na bankové účty vo VÚB.

VUB – úverový rámec do 400 000 EUR. Úver je zabezpečený otvorenou blankozmenkou.

8. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Štruktúra pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky				2 779 052	2 779 052	2 779 052
Lifemotion	EUR	odpustený	od 2023 neurčitý	2 779 052	2 779 052	2 779 052
Krátkodobé pôžičky				0		0
Krátkodobé finančné výpomoci				0		0

Vyššie uvedená pôžička bola 31.3.2019 vykázaná na r. 108 Súvahy (k 31.3.2018 na r. 110 v rámci ostatných dlhodobých záväzkov)

9. Časové rozlíšenie

Spoločnosť neúčtovala o výdavkoch a výnosoch budúcich období.

10. Deriváty

Spoločnosť neúčtovala o derivátoch

11. Závazky z finančného prenájmu

Prehľad o záväzkoch z finančného prenájmu uvádza nasledujúca tabuľka:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane		do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	
			viac ako päť rokov			viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	980			11 083	980	
Finančný náklad	0			258	0	
Spolu	980			11 341	980	

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Výrobky		Tovar		Služby		Spolu	
	Bežné účt. obd.	Bezprostr. pred. účt. Obd.	Bežné účt. obd.	Bezprostr. pred. účt. Obd.	Bežné účt. obd.	Bezprost. r. pred. účt. Obd.	Bežné účt. obd.	Bezprostr. pred. účt. Obd.
Slovensko	15 409 533	14 608 338	2 473 576	2 478 993	34 563	37 033	17 917 672	17 124 364
Zahraničie	1 024 899	1 414 368	1 422	27 995	67 153	65 011	1 093 474	1 507 374
Spolu	16 434 432	16 022 706	2 474 998	2 506 988	101 716	102 044	19 011 146	18 631 738

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	265 854	261 186	228 360	- 4 668	- 32 826
Výrobky	66 297	87 665	30 276	21 028	- 57 602
Zvieratá					
Spolu	332 151	348 851	258 636	- 16 700	90 215
Manká a škody				340	213
Reprezentačné					
Dary					
Iné					
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				- 16 360	90 428

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

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade: Spoločnosť vo výnosoch od 1.4.2018 do 31.3.2019 neúčtovala o aktivácii. V predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť účtovala o aktivácii vo výške 488 EUR.

4. Výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	16 875	170 929
Dodávateľské bonusy na marketing	9 125	
Zmluvné pokuty a penále		
Tržby z predaja DLM a zásob	7 750	168 558
Postúpené a odpísané pohľadávky		
Ostatné prevádzkové výnosy		2371
Finančné výnosy, z toho:	3 167	1
Kurzové zisky		
Provízie za využívanie platobných terminálov		1
Úroky	3 167	
Ostatné finančné výnosy		

Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt:

5. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby	16 434 432	16 022 706
Tržby z predaja služieb	101 716	102 044
Tržby za tovar	2 474 998	2 506 988
Čistý obrat celkom	19 011 146	18 631 738

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	7 000	7 200
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7000	7 200
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 567 157	1 680 760
Marketing, reklama, repre /513,5180080,90,100	63 597	38 114
Oprava a údržba/511	159 208	141 629
Cestovné /512	29 000	23 092
Telefón, poštovné,nájomné/5180010,20,30	20 409	17 159
Doprava dodávateľská/5180230,260	614 462	707 071
Strážna služba/5180160	46 138	42 474
Management HIRSCH Servo/5180313,323	256 490	441 093
Management HIRSCH Porozell/5180333	154 647	55 540
Ostatné HIRSCH/5180013,133,233,303	103 119	90 045
Ostatné	120 086	124 543
Osobné náklady, z toho:	1 647 753	1 566 574
Mzdy/521,522,523	1 174 699	1 121 816
Sociálne poistenie/z 524	287 840	273 093
Zdravotné poistenie/z 524	114 222	108 375
Ostatné/525,527	70 992	63 290
Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	117 407	93 861
Poistenie /5480040,50,70	26 682	16 412
Ostatné náklady na HČ/543,544,5480010,20,30,90,549	33 891	34 898
Poistenie HIRSCH Servo AG/5480063,73	56 834	42 551
Finančné náklady, z toho:	6 847	11 240
Nákladové úroky/562	289	5 239
Kurzové straty/563	150	83
Ostatné/568	6 408	5 918

Náklady, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt:

Náklady na odmeny konateľov boli k 31.marcu 2019 vykázané na riadku 17 Výkazu ziskov a strát. Počas predchádzajúceho účtovného obdobia boli tieto náklady vykázané na riadku 16 Výkazu ziskov a strát.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia	1 788 240			1 604 408		
teoretická daň		375 530	21,00%		336 926	21,00%
Daňovo neuznané náklady	188 322	39 548	2,21%	205 742	43 206	2,69%
Výnosy nepodliehajúce dani	- 92 665	- 19 460	- 1,09%	- 83 630	- 17 562	- 1,09%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	1 883 897	395 618	22,12%	1 726 520	362 570	22,60%
Splatná daň z príjmov		395 618	22,12%		362 570	22,60%
Odložená daň z príjmov		- 6 487			- 19 848	
Celková daň z príjmov		389 131	21,76%		342 721	21,36%

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Cudzí majetok v Spoločnosti / používaný pri výrobe výrobkov odberateľa/	1 324 229	1 078 599
Operatívna evidencia drobného majetku do 1700Eur/, jednorázovo odpísaného v obstarávacej cene	160 287	140 132
Zmluvné pokuty zo súdnych rozhodnutí	25 140	25 839

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Neaplikuje sa.

2. Podmienený majetok

Spoločnosť k 31.3.2019 vedie súdne spory:

JUDr. Juraj Nestorík , Stará Ľubovňa

Viktor Kerestvey, Levice o zaplatenie 2892,91 EUR s prísl.

Hudák Imrich, Janovík o zaplatenie 4 126,07 EUR s prísl.

Ernest Hamrák, Podolíneč, o zaplatenie 1 214,90 EUR s prísl. - Zaplatené 183,34 EUR, zostatok 1031,56 plus prísl.

KARSSTAV, Peter Karas, Horná Štubňa o zaplatenie 5 280,56 EUR s prísl.

I.K.IZOL , Prešov o zaplatenie 3 836,03 EUR s prísl. Zaplatené 131,22 EUR, zostatok 3 704,81 EUR – návrh na zastavenie exekúcie pre nemajetnosť

DKB STAV, Košice o zaplatenie 10 069,97 EUR s prísl.

Golden Petrol s.r.o., o zaplatenie 5 665,21 EUR s prísl.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosti sa netýka.

4. Najatý majetok

Spoločnosti sa netýka.

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma časť priestorov tretím osobám. Ročné výnosy z nájomného boli za obdobie od 1.4.2018 do 31.3.2019 vo výške 8 299 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Prenajaté priestory vykazuje Spoločnosť v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

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

Hodnota peňažných príjmov vyplatená za obdobie od 1.4.2018 do 31.3.2019 bola 147 188 EUR (k 31.3.2018: 132 188 EUR)

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami.

Dcérska účtovná jednotka / Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Hirsch Porozell GmbH, AT - materská	12- nákup tovaru		- 1 000
	14- nákup služieb	-154 647	- 55 940
	15- finančné náklady, úrok		- 4 550
	22- predaj služieb	310	
HIRSCH Servo AG, AT	11-nákup materiálu	- 550	- 3 699
	14-nákup služieb	- 361 005	-518 575
	16-poistenie	- 43 799	- 42 550
	22-predaj služieb-premie		
	23-predaj materiálu		
	24-predaj tovaru		226
Hirsch Maschinenbau GmbH ,AT	11-nákup materiálu	- 35 626	- 10 645
	12-nákup tovaru		- 10 870
	13-nákup investícií	- 5 233	- 75 426
	14-nákup služieb		- 10 679
	21-pedaj výrobkov		1139
	21-pedaj služieb		1 250
Hirsch Porozell KFT, HU	12-nákup tovaru	- 64 519	- 95 994
	14-nákup služieb	-977	- 999
	22-predaj služieb		200
	24-predaj tovaru	1 041	18928
Hirsch Porozell SPZOO, PL	11-nákup materiálu		
	12-nákup tovaru		- 13 813
	14-nákup služieb	- 3645	- 10 935
	22-predaj služieb	24 966	
	24-predaj tovaru	23 482	4 345
	25-finančné výnosy, úrok	3 167	

Hirsch Porozell SRL, RO	11-nákup materiálu		- 39 490
	13-nákup investícií		- 47 000
	22-predaj služieb	7 412	12 091
	23-predaj materiálu		12 629
	24-predaj tovaru		105 854
	26-predaj investícií		42 502
Ekoaspekt, s.r.o.	14 - nákup služieb	- 8 960	-8 960

Kód

11-nákup materiálu , 12-nákup tovaru , 13-nákup investícií, 14-nákup služieb, 15 – finančné náklady, úrok, 16 - poistenie

21 – predaj výrobkov, 22-predaj služieb, 23-predaj materiálu, 24-predaj tovaru, 25-finančné výnosy, úrok, 26 - predaj investícií

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Aktíva		
HIRSCH Servo AG, AT		
Hirsch Porozell SRL.,RO	517	503
Hirsch Porozell KFT., HU		2 540
Hirsch Prozell SPZOO	401 500	
Spolu aktíva	402 017	3 043
Pasíva		
Hirsch Porozell GmbH, AT - materská	3 730	9 940
HIRSCH Servo AG, AT	58 061	74 842
Hirsch Porozell KFT., HU		20 171
Hirsch Porozell SPZOO., PL		
Hirsch Maschinenbau GmbH, AT		10 440
Hirsch Porozell SRL., RO		
Lifemotion S.A. - pôžička	2 779 052	2 779 052
Hirsch Porozell GmbH, AT - materská -pôžička		
Spolu pasíva	2 840 843	2 894 445

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

Po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka , t.j. k 31.3.2019, nenastali žiadne významné zmeny.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	257 291				257 291
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	664				664
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond Nedeliteľný fond	8 857				8 857
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 442 553			461 687	2 904 240
Neuhradená strata minulých rokov	- 788 523				- 788 523
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 261 687	1 399 109	800 000	- 461 687	1 399 109
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					
Spolu	3 189 168	1 399 109	800 000		3 788 277

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	257 291				257 291
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	664				664
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	8 857				8 857
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 073 279			369 274	2 442 553
Neuhradená strata minulých rokov	- 788 523				- 788 523
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 119 274	1 261 687	750 000	- 369 274	1 261 687
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					
Spolu	2 677 481	1 261 687	750 000		3 189 168

Q. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, V KTORÝCH MÁ ORGÁN VEREJNEJ MOCI VÄČŠINOVÝ PODIEL NA HLASOVACÍCH PRÁVACH

Neaplikovateľné

R. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ VÝLUČNÉ PRÁVO ALEBO OSOBITNÉ PRÁVO A ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ PRÁVO POSKYTOVAŤ SLUŽBY VO VEREJNOM ZÁUJME

Neaplikovateľné

S. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K BEŽNÉMU ÚČTOVNÉMU OBDOBIU**Peňažné prostriedky**

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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

		Bežné účtovné obdobie	Predch. účt. obdobie
		(EUR)	(EUR)
Z/S	Hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov PO	1 788 240	1 604 408
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti	333 676	331 165
A.1.1.	Odpisy dlhodobého hmotného majetku	385 112	446 217
	Amortizácia dlhodobého nehmotného majetku		
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení (s výnimkou predaja)		
A.1.3.	Odpis pohľadávok		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	551	
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	(17 749)	(71 768)
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	(29 360)	(4 124)
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	289	5 239
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	(3 167)	
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. Závierky		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	(2 000)	(44 399)
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	587 217	(94 042)
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	(111 983)	334 343
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	(127 728)	16 699
A.2.3.	Zmena stavu zásob	826 928	(445 084)
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov		
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	(289)	(5 239)
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin.činností	(800 000)	(750 000)
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv.alebo fin.činností	(403 673)	(455 747)
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(283 069)	(973 863)

B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	(415 528)	(496 942)
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	2 000	58 217
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine	(400 000)	
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám		
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	1 667	
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(811 861)	(438 725)
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných podielov		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		

C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(11 083)	(376 401)
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhodobých cenných papierov		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov poskytnutých bankou s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť		(156)
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek		(365 625)
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuťelného/neh. majetku používaného a odpisovaného nájomcom	(11 083)	(10 620)
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev. činností		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv. činnosť		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv. činnosť		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(11 083)	(376 401)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	682 227	(184 581)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	685 964	870 545
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	1 368 191	685 964
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierke		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	1 368 191	685 964