

IČO

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

Poznámky Úč PODV 3-01

DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

CHARVÁT STROJÁRNE a. s.
Duklianska 21
085 01 Bardejov

Spoločnosť CHARVÁT STROJÁRNE a. s. bola založená 10.8.1999 a do obchodného registra bola zapísaná 26.8.1999 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sa, vložka 10319/P). Do 30.06.2018 vystupovala pod názvom SBAJ Inmart a. s. Od 1.7.2018 došlo k premenovaniu spoločnosti na CHARVÁT STROJÁRNE a. s.

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely
- sprostredkovanie obchodu,
- skladovanie

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2017, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 28. mája 2018.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti CHARVÁT GROUP s. r. o., 285 21 Zbraslavice 394, Česká republika. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov spoločnosti v účtovnom období 2018 bol 240 (v účtovnom období 2017 bol 211).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2018 bol 240, z toho 6 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2017 to bolo 233 zamestnancov, z toho 7 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2017 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 1. júna 2018.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 17. októbra 2018 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko, spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

IČO

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

Poznámky Úč PODV 3-01

DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo	JUDr. Ing. Jiří Charvát - predseda Michaela Mikitová – člen Ing. Miroslav Kollár – člen Ing. Pavol Klimek – člen
Dozorná rada	Jozef Randár Mgr. Renáta Kutná Ing. Rastislav Kollár (do 27. apríla 2018) Ing. Jozef Gavenda (od 1. júna 2018)

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Vlastníkom spoločnosti je od novembra 2017 spoločnosť CHARVÁT Group s. r. o. Zbraslavice 394, ktorá vlastní 100 % akcií v hodnote 4 779 792 Eur (14 400 kmeňových akcií v menovitej hodnote 331,93 Eur).

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

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

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

IČO

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

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa 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	10	lineárna	10

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	80	lineárna	1,25
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 20	lineárna	5 až 16,67
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16 až 30
Inventár	6	lineárna	30

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

Ak spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku,

IČO

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

Poznámky Úč PODV 3-01

DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

4. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob základného materiálu sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru. Úbytok zásob ostatného materiálu, nedokončenej výroby a hotových výrobkov sa účtuje v pevných cenách, pričom odchýlky sa rozpúšťajú podľa vzorca:

$$\frac{P. S. OR + \text{Prírastok OR}}{P. S. zásob + \text{Prírastok zásob}} \times 100 = \% \quad \frac{\% \times \text{spotreba za mesiac}}{100} = \text{rozpustenie OR}$$

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). 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 úverov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

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

7. Finančné účty

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

8. 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.

9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.13. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo

IČO

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

Poznámky Úč PODV 3-01

DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok spoločnosti za podmienok, o ktorých by spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

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

10. 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.

11. 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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť tvorí rezervy na nevyčerpané dovolenky a poistné k nevyčerpaným dovolenkám a audit účtovnej závierky.

12. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do 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.

13. Odložené dane

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

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

IČO

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

Poznámky Úč PODV 3-01

DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neučtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splnutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

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

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

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

14. 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.

15. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Spoločnosti bola na základe zmluvy s Ministerstvom hospodárstva SR z 28.04.2014 poskytnutá dotácia vo výške 1 402 851,64 EUR na zateplenie výrobných hál. Obstarávacia cena zateplenia bola 2 149 767,89 EUR. Dotácia sa rozpúšťá do výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s odpismi z technického zhodnotenia výrobných hál.

16. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. 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.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádzavlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

IČO

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

Poznámky Úč PODV 3-01

DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

17. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

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

18. Výnosy

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

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa podmienok dohodnutých s obchodnými partnermi. Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

19. Porovnateľné údaje

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

20. Oprava chýb minulých období

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

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

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 21 a 22.

Spoločnosť má v nájme formou finančného prenájmu 10 strojov v obstarávacej cene 853 844,10 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2018: 754 962,61 EUR, ktoré vykazuje ako svoj majetok. V roku 2017 to boli 2 stroje v obstarávacej cene 47 540 Eur (zostatková cena k 31.12.2017: 43 760,32 Eur) Ďalšie informácie k finančnému prenájomu sú uvedené v časti F.1.

Spoločnosť v roku 2018 eviduje záložné právo na pozemky, nehnuteľnosti a 35 strojov v hodnote 2 123 350 Eur ako zábezpeku za úvery poskytnuté Citibank Europe plc. a 1 stroj v hodnote 93 100 ako zábezpeku za úver, ktorý bol poskytnutý ČSOB bankou. (V roku 2017 bolo evidované len záložné právo v prospech Citibank Europe plc.)

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

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

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

IČO

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

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť vlastní 100 % podiel v spoločnosti SB Inmart FP s. r. o., Duklianska 21, 085 01 Bardejov.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2018 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Podiel na ZI	Podiel na hlas. právoch	Mena	Výsledok hospodárenia		Príspevky do kapitálového fondu z príspevkov		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
	%	%		2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom											
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>											
SB Inmart F.P. s. r. o	100	100	EUR	885	-1 793	0	0	14 763	13 877	6 639	6 639
Spolu										6 639	6 639

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 21 a 22.

Poznámky Úč PODV 3-01

*Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2018*

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2018	Přírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	1.1.2018	Přírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	194 556	0	0	0	194 556	36 003	19 456	0	55 459	158 553
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	194 556	0	0	0	194 556	36 003	19 456	0	55 459	158 553
Pozemky	242 460	0	0	0	242 460	0	0	0	0	242 460
Umelecké diela a zbierky	66 388	0	0	0	66 388	0	0	0	0	66 388
Stavby	5 481 461	22 267	0	0	5 503 728	1 036 678	68 607	0	1 105 285	4 444 783
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	5 453 339	1 134 573	18 337	144 497	6 714 072	3 168 734	331 009	18 337	3 481 406	2 284 605
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvierata	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	144 497	244 950	242 350	-144 497	2 600	0	0	0	0	144 497
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	11 388 146	1 401 789	260 687	0	12 529 248	4 205 412	399 616	18 337	4 586 691	7 182 734
Dlhodobý majetok spolu	11 582 702	1 401 789	260 687	0	12 529 248	4 241 415	419 072	18 337	4 642 149	7 341 287
Podielové cené papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	6 639	0	0	0	6 639	0	0	0	0	6 639
Podielové cené papiere a podiely s podielovou účasťou	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cené papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cené papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	6 639	0	0	0	6 639	0	0	0	0	6 639
Neobežný majetok spolu	11 589 341	1 401 789	260 687	0	12 730 443	4 241 415	419 072	18 337	4 642 149	7 347 926

IČO

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

DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

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

DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

*Prehľad o pohýbe neobežného majetku
31.12.2017*

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny
Aktivovaná náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	176 364	13 644	0	4 548	17 040	18 963	0	0	159 324	36 003	0	0
Oceniteľná práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	4 548	13 644	13 644	-4 548	0	0	0	0	4 548	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	180 912	27 288	13 644	0	17 040	18 963	0	0	163 872	36 003	0	0
Pozemky	242 460	0	0	0	0	0	0	0	242 460	0	0	0
Umelecké diela a zbierky	66 388	0	0	0	0	0	0	0	66 388	0	0	0
Stavby	5 464 684	16 777	0	0	968 356	68 322	0	0	4 496 328	1 036 678	4 444 783	0
Samostatná hmotné veci a súbory hmotných vecí	5 415 399	149 038	111 097	0	3 084 138	195 693	111 097	0	2 331 261	3 168 734	2 284 605	0
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné sídlo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	343 312	198 815	0	0	0	0	0	0	0	0	144 497
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	11 188 931	509 128	309 913	0	4 052 494	264 016	111 097	0	7 136 437	4 205 412	7 182 734	0
Podielové cenové papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenové papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	6 639	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 639
Ostatné realizovateľné cenové papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenové papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	6 639	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 639
Neobežný majetok spolu	11 369 843	515 927	323 557	0	4 069 534	282 978	111 097	0	7 300 309	4 241 415	7 347 926	0

IČO

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

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Zásoby

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu. V roku 2017 spoločnosť opravné položky k zásobám nevykazovala.

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

	Stav k 1.1. 2018 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2018 EUR
Materiál	0	12 174	0	0	12 174
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na	0	0	0	0	0
Spolu	0	12 174	0	0	12 174

Na všetky zásoby je zriadené záložné právo v prospech Citibank Europe plc.

IČO

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

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Pohľadávky

Spoločnosť v roku 2018 vytvorila 100 % opravnú položku k obchodným a ostatným pohľadávkam voči firme SB Inmart a. s., pretože je predpoklad, že uvedené pohľadávky nebudú uhradené.

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

	Stav k 1.1.2018 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	494 241	0	0	494 241
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 014	0	0	0	1 014
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	1 428 628	0	0	1 428 628
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	1 014	1 922 869	0	0	1 923 883

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

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 316 844	1 331 738
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 992 408	1 940 061
Spolu	3 309 252	3 271 799

Na pohľadávky z obchodného styku bolo zriadené záložné právo v prospech Citibank Europe plc.

IČO

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

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné		
– zdaniteľné	1 171 094	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	13 847	6 890
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	248 838	1 447
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	248 838	1 447

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2018	248 838
Stav k 31. decembru 2017 (Suma pohľadávka a záväzok)	-31 017
Zmena	279 855
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	279 855
– zaúčtované do vlastného imania	0

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	0	0
Ostatné	5 053	1 032
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	5 053	1 032
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	13 250	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	13 250	0

9. Vlastné imanie

Základné imanie spoločnosti k 31. decembru 2018 je 4 779 792,00 EUR (k 31. decembru 2017: 4 779 792,00 EUR). Ide o 14 400 kmeňových akcií v menovitej hodnote 331,93 Eur, ktorých majiteľom je spoločnosť CHARVÁT Group s. r. o. Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond pri svojom vzniku vo výške minimálne 10 % základného imania. Každoročne ho dopĺňa o sumu vo výške minimálne 20 % z čistého zisku, maximálne do výšky 20 % základného imania.

IČO

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

Poznámky Úč PODV 3-01

DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2018 v porovnaní s rokom 2017 nezmenilo. Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Sumy, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, sú uvedené v časti M. Prehľad o pohybe vlastného imania.

Účtovná strata za rok 2017 vo výške 89 341,14 EUR bola zúčtovaná na neuhradenú stratu minulých rokov.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške -998 149,70 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na neuhradenú stratu minulých rokov 998 149,70 EUR.

10. Závazky

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

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Závazky po lehote splatnosti	2 322 613	1 021 231
Závazky v lehote splatnosti	<u>3 583 147</u>	<u>4 768 389</u>
	<u>5 905 760</u>	<u>5 789 620</u>

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	100 889	100 889	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 000 073	2 000 073	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 200 000	0	0	1 200 000
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám		0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	526 817	0	526 817	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	160 365	160 365	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	103 762	103 762	0	0
Daňové záväzky a dotácie	50 648	50 648	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	<u>1 763 206</u>	<u>1 763 206</u>	<u>0</u>	<u>1 200 000</u>
	<u>5 905 760</u>	<u>4 178 942</u>	<u>526 817</u>	<u>1 200 000</u>

IČO

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

Poznámky Úč PODV 3-01

DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 508 473	2 508 473	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	2 871 510	1 843 875	27 635	1 000 000
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0		0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	144 417	144 417	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	88 090	88 090	0	0
Daňové záväzky a dotácie	15 934	15 934	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	161 196	161 196	0	0
	5 789 620	4 761 985	27 635	1 000 000

Informácie k záväzkom z finančného prenájmu sú uvedené v časti F.1.

11. Sociálny fond

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

	2018 EUR	2017 EUR
Stav k 1. januáru	25 282	20 268
Tvorba na ťarchu nákladov	31 578	26 848
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-25 936	-21 833
Stav k 31. decembru	30 925	25 282

Tvorbu a použitie sociálneho fondu v spoločnosti upravuje podniková kolektívna zmluva.

IČO

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

Poznámky Úč PODV 3-01

DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

12. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	0	154 593
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	0	32 465

13. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018	Suma istiny v eurách k 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2017
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver - Citi	EUR	1,65	2015-2022	287 600	287 600	359 500
Bankový úver - Citi	EUR	1,65	2015-2022	104 114	104 114	130 143
Bankový úver - Citi	EUR	1,65	2015-2022	126 514	126 514	158 143
Bankový úver - Citi	EUR	1,65	2015-2022	138 914	138 914	173 643
Bankový úver - ČSOB	EUR	1,30	2018-2022	81 249	81 249	0
				738 392	738 392	821 428
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver - Citi	EUR	1,65	kontokorent	753 956	753 956	478 407
Bankový úver - ČSOB	EUR	1,1	kontokorent	518 580	518 580	0
				1 272 536	1 272 536	478 407

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 457 138	642 693
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	553 790	657 143
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	2 010 928	1 299 835

Na zabezpečenie dlhodobých úverov zo Citibank bolo zriadené záložné právo na pozemky, nehnuteľnosti a 35 strojov v hodnote 2 123 350 Eur. Okrem toho sú tieto úvery zabezpečené aj zmenkou. Dlhodobý úver z ČSOB je zabezpečený strojom v hodnote 93 100 Eur. Kontokorentný úver zo Citibank je zabezpečený záložným právom na pohľadávky a zásobami. Kontokorentný úver z ČSOB je zabezpečený ručením na základe vyhlásenia ručiteľa CHARVÁT Group s. r. o.

IČO

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

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

14. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Prehľad pôžičiek a návratných finančných výpomoci je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018	Suma istiny v eurách k 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2017
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci							
Pôžička 001/2009	EUR	5	31.12.2018	23 271	23 271	23 271	23 271
Pôžička 05/04/2010	EUR	4	31.12.2018	0	0	28 000	28 000
Pôžička 40/2012	EUR	2,5	31.12.2018	703 335	703 335	703 335	703 335
Pôžička 41/2012	EUR	2,5	31.12.2018	689 269	689 269	689 269	689 269
Pôžička 125/2016	EUR	5	31.12.2018	68 927	68 927	200 000	200 000
Pôžička 28/07/2016	EUR	3	31.12.2018	0	0	200 000	200 000
Úver 25/2017	EUR	2,8	bez splat.	650 000	650 000	650 000	650 000
Úver 26/2017	EUR	2,8	bez splat.	250 000	250 000	250 000	250 000
Úver 27/2017	EUR	2,8	bez splat.	100 000	100 000	100 000	100 000
Úver05/2018	EUR	2,8	bez splat.	100 000	100 000	0	0
Úver 29/2018	EUR	2,8	bez splat.	100 000	100 000	0	0
				2 684 802	2 684 802	2 843 875	2 843 875

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Po splatnosti	1 484 802	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	0	1 843 875
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov		
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	1 200 000	1 000 000
Spolu	2 684 802	2 843 875

Zostatok pôžičky 001/2009 vo výške 23 271 Eur a zostatok pôžičky 125/2016 vo výške 68 927 Eur boli uhradené vo februári 2019. Pôžičky 40/2012 a 41/2012 spoločnosť neplánuje uhradiť a v nasledujúcom roku budú pravdepodobne predmetom súdneho sporu a úvery 25/2017, 26/2017, 27/2017, 05/2018 a 29/2018 spoločnosť plánuje v budúcnosti kapitalizovať.

15. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2018 EUR	Tvorba	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2018 EUR
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	71 900	110 475	71 900	0	110 475
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	71 900	110 475	71 900	0	110 475
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	4 000	4 750	4 000	0	4 750
	4 000	4 750	4 000	0	4 750
Nevy fakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	4 000	4 750	4 000	0	4 750

IČO

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

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

16. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	843 332	0
Dotácie na úhradu nákladov	0	0
Emisné kvóty	0	0
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	843 332	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	11 173	865 678
Dotácie na úhradu nákladov	0	0
Emisné kvóty	0	0
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	11 173	865 678
Spolu	854 505	865 678

K dotáciám pozri bod D.15.

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH
1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 10 strojov. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2018		31.12.2017	
	istina	finančný náklad	istina	finančný náklad
	EUR	EUR	EUR	EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	117 793	38 316	9 434	2 977
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	526 817	135 062	27 635	6 631
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	644 610	173 378	37 070	9 609

Informácie o finančnom prenájme sú uvedené aj v časti E.1.

IČO

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

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2018			2017		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1 243 569			-87 173		
z toho teoretická daň 21 %		-261 149	21,00 %		-18 306	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 970 313	413 765	-33,27 %	17 344	3 642	-4,18 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňovej straty	-19 429	-4 080	0,33 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	-528 571	-111 000	8,93 %	-7 890	-1 657	1,90 %
Odpočet daňovej licencie	0	-3 100	0,25 %	0	0	0,00 %
	178 744	34 436	-2,77 %	-77 719	-16 321	18,72 %
Splatná daň		34 436	-2,77 %		-16 321	18,72 %
Odložená daň		-279 855	22,50 %		-712	0,82 %
Celková vykázaná daň		-245 419	19,74 %		-17 033	19,54 %

V roku 2017 bola v zmysle zákona o dani z príjmov uhradená daňová licencia vo výške 2 880,-- Eur, ktorá bola odpočítaná z daňovej povinnosti r. 2018. Okrem toho bola v roku 2018 odpočítaná z daňovej povinnosti aj nezapočítaná časť daňovej licencie z roku 2015 vo výške 220,-- Eur t. j. spolu 3 100,-- Eur.

IČO

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

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

	2018 EUR	2017 EUR
Výrobky		
T3360 - kocky Caterpillar	642 319	596 308
T3362 - náhradne diely Claas	240 415	116 433
T3367 - valce CAT	3 599 959	1 733 108
T3368 - valce Claas	4 126 942	2 879 708
T3369 - Caterpillar Hydraulics Italia	287 586	165 316
T336 I - Valce REP	246 736	273 170
T336 K - HMF	2 820 825	2 603 630
T336 Li - Liebherr	1 597 724	487 554
Ostatné	62 777	100 714
	13 625 283	8 955 941
Tovar		
Palety a obaly	62 194	62 985
Iné	8 879	142
	71 073	63 127
Služby		
Prenájom	199 262	134 880
Ostatné	3 463	6 645
	202 725	141 525
Spolu	13 899 081	9 160 593

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 510 005,83 EUR (v roku 2017 zvýšenie 430 183,62 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 510 005,83 EUR (v roku 2017 zvýšenie 430 183,62 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2018	31. 12. 2017	31. 12. 2016	2018	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Nedokončená výroba	1 419 041	955 180	591 044	463 861	364 136
Hotové výrobky	136 047	89 902	23 854	46 145	66 048
Spolu	<u>1 555 088</u>	<u>1 045 082</u>	<u>614 899</u>	510 006	430 184
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				510 006	430 184

IČO

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

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2018 EUR	2017 EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	30 463	17 209
Spolu	30 463	17 209

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2018 EUR	2017 EUR
Predaj kovového odpadu	76 625	41 469
Rozpustenie dotácie na vytvorené pracovné miesta	0	0
Rozpustenie dotácie na zateplenie výrobné haly	11 173	11 173
Emisné kvóty	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	37 302	33 221
Spolu	125 101	85 863

5. Osobné náklady

	2018 EUR	2017 EUR
Mzdy	2 562 352	2 175 211
Odmeny členov orgánov spoločnosti	24 580	45 231
Sociálne a zdravotné poistenie	921 121	744 637
Sociálne náklady	136 598	131 732
Spolu	3 644 651	3 096 811

6. Kurzové zisky

	2018 EUR	2017 EUR
Kurzové zisky	1 558	913
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	1 558	913

IČO

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

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Náklady na poskytnuté služby

	2018 EUR	2017 EUR
Kooperácie	515 695	299 492
Opravy budov, strojov a zariadení	126 428	79 630
Dopravné	106 676	22 317
Nájomné	40 806	30 597
Oprava a servis výrobkov	35 588	30 511
Poplatky za upgrade programov	21 159	24 437
Právne a ekonomické poradenstvo	16 151	12 340
Audit a poradenstvo	15 997	6 425
Iné	111 368	75 887
Spolu	989 868	581 635

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2018 EUR	2017 EUR
Poistenie majetku	16 589	15 425
Pokuty, penále, úroky z omeškania	5 058	2 736
Dary	4 400	0
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Iné	2 366	13 052
Spolu	28 413	31 212

9. Kurzové straty

	2018 EUR	2017 EUR
Kurzové straty	12 611	5 776
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	12 611	5 776

10. Finančné náklady

	2018 EUR	2017 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	118 963	120 391
Bankové poplatky	7 781	5 988
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	126 744	126 379

IČO

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

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

11. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2018	2017
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	9 750	3 333
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	1 000	0
Spolu	10 750	3 333

12. Čistý obrat

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

IČO

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

Poznámky Úč PODV 3-01

DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2018 EUR	2017 EUR
Európska Únia	T3360 - kocky Caterpillar	485 815	468 335
	T3362 - náhradné diely Claas	240 415	116 433
	T3367 - valce CAT	1 956 888	892 474
	T3368 - valce Claas	4 126 942	2 879 708
	T3369 - Caterpillar Hydraulics	287 586	165 316
	T336I - Valce REP	246 736	273 170
	T336K - HMF	2 820 825	2 603 630
	T336Li - Liebherr	1 597 724	487 554
	Ostatné výrobky	61 743	94 576
	Palety a obaly	62 194	62 985
	Ostatný tovar	5 009	0
	Prenájom	0	0
	Ostatné služby	3 299	3 312
	Spolu	11 891 877	8 047 493
USA	T3367 - valce CAT	1 643 071	840 634
	Palety a obaly	0	0
	Ostatný tovar	0	0
	Prenájom	0	0
	Ostatné služby	0	0
	Spolu	1 643 071	840 634
Slovenská republika	Ostatné výrobky	1 034	6 138
	Palety a obaly	0	0
	Ostatný tovar	3 870	142
	Prenájom	199 262	134 880
	Ostatné služby	164	3 333
	Spolu	204 330	144 493
Ostatné krajiny	T3360 - kocky Caterpillar	156 504	127 973
	Palety a obaly	0	0
	Ostatný tovar	0	0
	Prenájom	0	0
	Ostatné služby	0	0
	Spolu	156 504	127 973
Spolu	Výrobky	13 625 283	8 955 941
	Tovary	71 073	63 127
	Služby	202 725	141 525
	Spolu	13 899 081	9 160 593

IČO

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

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH
1. Podmienené záväzky

Spoločnosť neposkytla iným subjektom žiadne záruky za bankové úvery a pôžičky.

Spoločnosť v súčasnosti nevedie žiadne súdne spory.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

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

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2018.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Charvát Group s. r. o. Zbraslavice.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2018 EUR	2017 EUR
Predaj hydraulických valcov	18 295	0
Iné	375	0
Výnosy spolu	18 670	0

	2018 EUR	2017 EUR
Materiál	57 799	1 564
Kooperácia	8 262	-
Prijaté služby	7 209	1 030
Úroky z pôžičky	9 800	2 744
Nákupy spolu	83 070	5 337

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

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	18 669	0
Pohľadávky spolu	18 669	0

IČO

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

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Pôžičky	350 000	350 000
Závazky z obchodného styku	33 116	2 593
Úroky	817	151
Závazky spolu	383 933	352 744

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami:

	2018	2017
	EUR	EUR
Prenájom	22 334	21 335
Uroky z poskytnutej pôžičky	-	-
Výnosy spolu	22 334	21 335

	2018	2017
	EUR	EUR
Poskytnuté stravovanie	112 319	92 575
Iné	-	-
Nákupy spolu	112 319	92 575

Pohľadávky a záväzky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	2 459	2 347
Pohľadávky spolu	2 459	2 347

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	18 871	23 715
Závazky spolu	18 871	23 715

IČO

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

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami):

	2018 EUR	2017 EUR
Hydraulické valce	47 133	-
Iné	-	-
Výnosy spolu	47 133	-

	2018 EUR	2017 EUR
Materiál	131 671	-
Úroky z poskytnutých pôžičiek	21 660	-
Nákupy spolu	153 331	-

Pohľadávky a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	520 305	494 240
Ostatné pohľadávky	1 428 628	1 449 152
Majetok spolu	1 948 933	1 943 393

K pohľadávkam z obchodného styku vo výške 494 240,25 EUR a k ostatným pohľadávkam vo výške 1 428 627,90 Eur ktoré sú po lehote splatnosti, boli v roku 2018 tvorené opravné položky, pretože je riziko, že pohľadávky nebudú zaplatené.

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam z obchodného styku je nasledovný:

	2018 EUR	2017 EUR
K 1. januáru	0	0
Tvorba opravnej položky	1 922 868	0
Použitie opravnej položky	0	0
Zrušenie opravnej položky	0	0
K 31. decembru	1 922 868	0

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Záväzky z obchodného styku	44 040	475
Úroky	4 043	-
Pôžičky	850 000	650 000
Záväzky spolu	898 083	650 475

IČO

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

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2018 bol 6 a v roku 2017 bol 7.

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

	2018	2017
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	144 648	248 758
Doplnkové dôchodkové poistenie	737	21
Spolu	145 385	248 779

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Odmeny členov štatutárnych a dozorných orgánov spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 24 580 EUR (v roku 2017: 45 230,78 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2018 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2017: žiadne).

IČO

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

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

M. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Základné imanie	4 779 792	0	0	0	4 779 792
Základné imanie	4 779 792	0	0	0	4 779 792
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	30 836	0	0	0	30 836
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	30 836	0	0	0	30 836
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-190 803	0	0	-89 341	-280 144
Nerozdelený zisk minulých rokov	61 402	0	0	0	61 402
Neuhradená strata minulých rokov	-252 205		0	-89 341	-341 546
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-89 341	-998 149		89 341	-998 149
Spolu	4 530 484	-998 149	0	0	3 532 335

IČO

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

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Základné imanie	4 779 792	0	0	0	4 779 792
Základné imanie	4 779 792	0	0	0	4 779 792
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	30 836	0	0	0	30 836
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	30 836	0	0	0	30 836
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-250 972	0	0	60 169	-190 803
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 233	0	0	60 169	61 402
Neuhradená strata minulých rokov	-252 205	0	0	0	-252 205
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	60 169	-89 341	0	-60 169	-89 341
Spolu	4 619 825	-89 341	0	0	4 530 484

IČO

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

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

Peňažné toky z prevádzky	101 864	-46 743
Zaplatené úroky	-118 963	-120 391
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	395	-9 439
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo	-16 704	-176 573
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-16 704	-176 573
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 401 789	-356 956
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	251 650	54 003
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 150 139	-302 953
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov	0	0
Príjmy z úverov	887 229	0
Splátky prijatých úverov	-176 137	-355 716
Príjmy z dlhodobých záväzkov	200 000	839 181
Splátky dlhodobých záväzkov	-359 073	0
Zmena stavu záväzkov z leasingu	607 540	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 159 560	483 464
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-7 283	3 938
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	8 524	4 586
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 241	8 524

IČO

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

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné toky z prevádzky

	2018 EUR	2017 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	-1 124 606	33 218
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	419 072	268 558
Opravná položka k pohľadávkam	1 922 868	1 014
Opravná položka k zásobám	12 174	
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	
Nerealizované kurzové straty	0	
Nerealizované kurzové zisky	0	
Rezervy	39 325	40 016
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-9 300	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	
Iné nepeňažné operácie	-6 532	-1 295
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 253 001	341 512
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-57 189	-269 947
Úbytok (prírastok) zásob	-719 285	-981 248
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	-374 663	862 940
Peňažné toky z prevádzky	101 864	-46 743

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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