

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Biometrix, s.r.o.
Vicenzy 16/2054
931 01 Šamorín

Spoločnosť Biometrix, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 23. októbra 2006 a do Obchodného registra bola zapísaná 13. decembra 2006. (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel.Sro, vložka č.28487/T).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavným predmetom činnosti je:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti,
- reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- výroba, opravy a úpravy zdravotníckych pomôcok,
- výroba meracích, kontrolných, testovacích, navigačných, optických a fotografických prístrojov,
- výroba výrobkov z gumy a výrobkov z plastov.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 5. novembra 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu s názvom Q Holdco limited, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Q International Holding LTD so sídlom 32125 SOLON RD. Suite 100, Solon, OH 44139 USA. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	178	154
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	176	173
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	2	2

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 16. novembra 2018 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2018.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Konatelia:	Ram Zajicek (do 31.07.2018) Asaf Kloner (do 31.07.2018) Cary Glay (od 01.08.2018) Thomas Cook (od 01.08.2018)	Ram Zajicek Asaf Kloner Shmuel Hadad (do 02.10.2017)
Prokurista:	Roman Prokeš	Roman Prokeš (od 03.10.2017)

Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
Biometrix Limited	6 639	100	100	100	0
Spolu	6 639	100	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

K 31.12.2018 krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobé aktíva spoločnosti. Spoločnosť obdržala od materskej spoločnosti vyhlásenie o finančnej podpore spoločnosti v blízkej budúcnosti.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do používania.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou, zistenou podľa posudku znalca a účtuje sa v prospech účtu Ostatných kapitálových fondov

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	Lineárna	5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	6 až 8	Lineárna	8.33% až 16.6%
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	Lineárna	25%
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyší 1 700 EUR	Rôzne	Lineárna	Jednorázový odpis

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

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

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

d) Pohľadávky

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku zamestnancov, stravné lístky a na overenie účtovnej závierky audítormi.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

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

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

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) Cudzia mena

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

p) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov.

q) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli v poznámkach k účtovnej závierke pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

r) Oprava chýb minulých období

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

.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	0	633 813	372 224	0	0	0	643 113	0	1 649 150
Prírastky	0	0	0	0	0	0	329 882	0	329 882
Úbytky	0	0	47 781	0	0	0	0	0	47 781
Presuny	0	0	52 236	0	0	0	-52 236	0	0
Stav k 31.12.2018	0	633 813	376 679	0	0	0	920 759	0	1 931 251
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	150 321	203 862	0	0	0	0	0	354 183
Prírastky	0	31 691	53 329	0	0	0	0	0	85 020
Úbytky	0	0	47 782	0	0	0	0	0	47 782
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	182 012	209 409	0	0	0	0	0	391 421
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	0	483 492	168 362	0	0	0	643 113	0	1 294 968
Stav k 31.12.2018	0	451 801	167 270	0	0	0	920 759	0	1 539 830

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	0	608 761	329 998	0	0	0	443 307	0	1 382 066
Prírastky	0	25 052	94 396	0	0	0	199 806	0	319 254
Úbytky	0	0	52 170	0	0	0	0	0	52 170
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	633 813	372 224	0	0	0	643 113	0	1 649 150
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	118 745	191 861	0	0	0	0	0	310 606
Prírastky	0	31 576	64 171	0	0	0	0	0	95 747
Úbytky	0	0	52 170	0	0	0	0	0	52 170
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	150 321	203 862	0	0	0	0	0	354 183
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	0	490 016	138 137	0	0	0	443 307	0	1 071 460
Stav k 31.12.2017	0	483 492	168 363	0	0	0	643 113	0	1 294 968

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2018	Hodnota k 31.12.2017
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

2. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Materiál	0	64 821	0	0	64 821
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	87 521	0	0	87 521
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	152 342	0	0	152 342

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Materiál	0	0	0	0	0
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
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2018	Hodnota k 31.12.2017
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
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
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	210 994	0	0	210 994
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	210 994	0	0	210 994
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
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
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	210 994	0	0	210 994

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
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
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
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
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 710 955	2 738 134	5 449 089
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 695 065	1 438 311	3 133 376
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 015 890	1 299 823	2 315 713
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	347 541	0	347 541
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	344 800	0	344 800
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	2 741	0	2 741
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 058 496	2 738 134	5 796 630

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 991 607	2 012 889	5 004 496
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 922 565	1 133 480	3 056 045
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 069 042	879 409	1 948 451
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	324 603	0	324 603
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	287 646	0	287 646
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	36 957	0	36 957
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 316 210	2 012 889	5 329 099

Spoločnosť nemá obmedzenie na nakladanie s pohľadávkami.

4. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 20.

5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	21 516	4 600
Poistenia	0	4 600
Certificat fee Brasilia	21 516	0
Spolu	21 516	4 600

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2018	2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	18 921	3 659
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	38 482	12 483
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		20 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	38 482	32 483
Čerpanie sociálneho fondu	23 173	17 221
Konečný zostatok sociálneho fondu	34 230	18 921

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 20.

4. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	34 230	0	0	34 230
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	34 230	0	0	34 230
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	34 230	0	0	34 230
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 184 082	3 214 785	4 398 867
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	903 531	1 259 326	2 162 857
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	280 551	1 955 459	2 236 010
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	5 910 842	1 264 083	7 174 925
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	5 629 702	1 264 083	6 893 785
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	152 829	0	152 829
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	100 272	0	100 272
Daňové záväzky a dotácie	0	0	26 557	0	26 557
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	1 482	0	1 482
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	7 094 924	4 478 868	11 573 792

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	4 449 366	0	0	4 449 366
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	4 430 445	0	0	4 430 445
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	18 921	0	0	18 921
Iné dlhodobé závazky	0	0	0	0	0
Dlhodobé závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé závazky spolu	0	4 449 366	0	0	4 449 366
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 325 286	3 745 990	5 071 276
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	770 588	3 076 449	3 847 037
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	554 698	669 541	1 224 239
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	418 018	0	418 018
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	89 471	0	89 471
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	101 495	0	101 495
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	64 550	0	64 550
Daňové závazky a dotácie	0	0	137 175	0	137 175
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné závazky	0	0	25 327	0	25 327
Krátkodobé závazky spolu	0	0	1 743 304	3 745 990	5 489 294

5. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	57 191	102 716	57 191	0	102 716
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	43 931	61 309	43 931	0	61 309
Nevyčerpaná dovolenka	43 931	61 309	43 931	0	61 309
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	13 260	41 407	13 260	0	41 407
Rezerva na audit a poradenstvo	5 500	33 775	5 500	0	33 775
Rezerva na stravné lístky	7 760	7 632	7 760	0	7 632
Rezervy spolu	57 191	102 716	57 191	0	102 716

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	37 517	57 191	37 517	0	57 191
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	31 357	43 931	31 357	0	43 931
Nevyčerpaná dovolenka	31 357	43 931	31 357	0	43 931
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	6 160	13 260	6 160	0	13 260
Rezerva na audit a poradenstvo	5 000	5 500	5 000	0	5 500
Rezerva na stravné lístky	1 160	7 760	1 160	0	7 760
Rezervy spolu	37 517	57 191	37 517	0	57 191

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2018	k 31.12.2017	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	4 430 445
Biometrix Ltd	USD	LIBOR + 2,5%		0	3 148 611	0	2 624 286
Degania Silicone Ltd	EUR	LIBOR + 2,5%		0	1 806 159	0	1 806 159
				0	0	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						6 893 462	89 471
Biometrix Ltd	USD	LIBOR + 2,5%		1 447 744	3 218 610	1 264 083	54 116
Degania Silicone Ltd	EUR	LIBOR + 2,5%		3 210 943	0	3 210 943	35 355
INC Degania Silicone	USD			1 240 110	0	1 083 065	0
QHOLDING	EUR			200 000	0	200 000	0
QHOLDING	USD			1 300 000	0	1 135 371	0
Spolu						6 893 463	4 519 916

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	86 042	0
Výrobky nevydané zo skladu	86 042	0
Spolu	86 042	0

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	21 127 512	17 573 110
Tržby za vlastné výrobky	17 526 105	14 477 810
Tržby z predaja služieb	322 029	281 243
Tržby za tovar	3 279 378	2 814 057
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	878 627	355 480
Čistý obrat celkom	22 006 139	17 928 590

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Výrobky		Tovary		Služby		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovensko	583 354	538 078	77 666	83 594	2 131	1 380	663 151	623 052
Štáty EÚ	7 591 166	6 046 980	18 74 961	1 586 293	57 211	139 724	9 523 338	7 772 997
3. krajiny	9 351 585	7 892 753	1 371 751	1 144 171	262 687	140 139	10 986 023	9 177 063
Spolu	17 526 105	14 477 810	3 324 378	2 814 057	322 029	281 243	21 172 512	17 573 111

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 109 692 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 91 835 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017	Stav k 1.1.2017	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2018	2017
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	74 420	76 413	31 065	-1 993	45 348
Výrobky	1 209 787	1 299 629	0	-89 842	1 299 629
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 284 207	1 376 042	31 065	-91 835	1 344 977
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	-17 857	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-109 692	-370 599

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	878 627	355 480
Úprava transferového oceňovania	765 820	330 858
Ostatné	67 807	24 622
Finančné výnosy, z toho:	273 000	550 333
Kurzové zisky, z toho:	273 000	550 333
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	55 450

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 750 779	1 862 472
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>30 326</i>	<i>9 059</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	20 520	9 059
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	5 636	0
ostatné neaudítorské služby	4 170	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 720 453</i>	<i>1 853 413</i>
Nákup licencií	0	0
Doprava	518 024	597 469
Leasing	36 298	13 671
Nájomné	359 893	345 201
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	107 832	89 717
Náklady na inzerciu, reklamu	22 446	19 537
Externé opracovanie výrobkov	0	0
Náklady na IT	0	0
Náklady na telekomunikačné služby	15 017	15 668
Poplatky platené Skupine	0	0
Personálny leasing	0	0
Cestovné	33 374	22 943
Administratívne služby TG Med	0	215 768
Opravy a udržiavanie	72 855	37 506
Náklady na sterilizáciu materiálu	299 920	299 901
Ostatné	254 794	196 032
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	426 293	22 315
Predaj materiálu	0	0
Manká a škody	198 065	9 619
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	9 259
Odpis pohľadávky	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	210 994	0
Poistné	15 856	3 378
Ostatné	1 378	59
Finančné náklady, z toho:	642 867	291 511
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>501 615</i>	<i>186 289</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	158 012	16 886
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>141 252</i>	<i>105 222</i>
Úroky	126 703	89 471
Ostatné	14 549	15 751

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	2 629 840	1 971 723
Mzdy	1 836 174	1 380 947
Ostatné náklady na závislú činnosť	147 171	119 870
Sociálne poistenie a zdravotné poistenie	644 066	469 336
Sociálne zabezpečenie	2 429	1 570

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2018
Dlhodobý majetok	0	0	0	0
Zásoby	0	0	152 341	152 341
Pohľadávky	0	0	210 994	210 994
Rezervy	13 260	0	28 147	41 407
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	45 101	0	-41 971	3 129
Celkom	58 360	0	349 511	407 871
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	12 256	0	73 397	85 653
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	12 256		73 397	85 653
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	12 256		73 397	85 653
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky	Základ dane	2018 Daň	Daň v %	Základ dane	2017 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	24 294			774 420		
teoretická daň		5 102	21%		162 628	21%
Daňovo neuznané náklady	303 187	63 669		100 598	21 126	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-12 904	-2 710	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		68 771	283%		181 045	23,38%
Splatná daň z príjmov		142 168	585%		181 909	23,49%
Odložená daň z príjmov		-73 397	- 302%		-10 952	- 1,41%
Celková daň z príjmov		68 771	283%		170 957	22,08%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má v nájme v Šamoríne budovu DAKA. Nájomná zmluva je uzatvorená na štyri roky odo dňa odovzdania, t.j. do roku 2016. Doba nájmu sa môže opakovane predlžovať o ďalšie tri roky. V roku 2018 (2017) boli náklady na prenájom budovy v hodnote 119 262 Eur (117 864 Eur). Od 15.9.2016 si spoločnosť prenajala druhú budovu, nájomná zmluva je uzavretá na dobu neurčitú s mesačným nájomným vo výške 7 000 Eur. Majitelia budov dostali bankovú záruku spolu vo výške 135 000 Eur, ktorú je možné využiť len v prípade, ak je Spoločnosť v omeškaní s platbou nájomného dlhšie ako 60 dní. Ďalej má spoločnosť v nájme 3 vysokozdvížne vozíky. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2022 a 2023, s možnosťou ďalšieho predĺženia. Náklady na prenájom boli v roku 2018 (2017) 36 298 Eur (13 671 Eur).

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

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

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2018	2017
Nákup materiálu	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 846 919	2 705 017
	Ostatné spriaznené strany	2 834 505	2 084 445
Predaj výrobkov	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	6 110 163	4 302 562
	Ostatné spriaznené strany	4 838 411	3 407 039
Nákup tovaru	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 926 279	2 056 044
	Ostatné spriaznené strany	409 800	198 499
Predaj tovaru	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	530 405	375 972
	Ostatné spriaznené strany	477 034	338 141
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Ostatné spriaznené strany	0	0
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	154 686	162 490
	Ostatné spriaznené strany	28 388	29 820
Nákladové úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	69 715	54 116
	Ostatné spriaznené strany	56 988	35 355
		Stav k	Stav k
		31.12.2018	31.12.2017
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 191 029	
	Ostatné spriaznené strany	971 828	3 847 036
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 394 652	0
	Ostatné spriaznené strany	1 738 724	3 056 044
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 264 083	2 624 286

Ostatné spriaznené strany

5 719 380

1 806 159

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 251 118	0	19 997	603 463	1 834 584
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	603 463	-44 477	0	-603 463	-44 477
Vlastné imanie spolu	1 861 884	-44 477	19 997	0	1 797 410

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 100 425	170 693	20 000	0	1 251 118
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	170 693	603 463	0	-170 693	603 463
Vlastné imanie spolu	1 278 421	774 156	20 000	-170 693	1 861 884

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2017

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 603 463 EUR bol rozdelený nasledovne:
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov v plnej výške.

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2018

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať stratu za rok 2018 nasledovne:
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov v plnej výške.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2018	2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením	24 294	774 420
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	85 020	86 488
Odpis zásob	198 065	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	210 994	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	152 342	0
Zmena stavu rezerv	45 525	19 674
Úrokové náklady (netto)	126 703	89 471
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-7 574
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	4 882
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	842 943	967 361
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-445 020	-3 486 918
Úbytok (prírastok) zásob	-1 483 178	-495 777
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-514 231	1 894 371
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	-1 599 486	-1 120 963

Názov položky	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-1 599 486	-1 120 963
Zaplatené úroky	-126 703	-48 628
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-305 826	-115 932
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2 032 015	-1 285 523
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-329 882	-239 904
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	16 833
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-329 882	-223 071
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	2 373 869	1 457 862
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 373 869	1 457 862
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	11 972	-50 732
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	404 305	455 037
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	416 277	404 305