

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie roku 2017 bola schválená dňa 25.02.2019.

5. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie bola zverejnená v registri účtovných závierok www.registeruz.sk dňa 03.04.2018, správa audítora bola zverejnená dňa 31.07.2018 a výročná správa bola zverejnená dňa 07.03.2019.

6. Overenie účtovnej závierky

Overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie roku 2018 ako i roku 2017 realizovala audítorka pani Ing. Anna Bezáková.

7. Údaje o neobmedzenom ručení

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

8. Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	198	170
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	198	170
počet vedúcich zamestnancov	1	1

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti FERCAM SPA (a.s.). Via Curie 2. Bolzano 39100. Taliansko. Konsolidovaná účtovná závierka je uložená na tejto adrese. Spoločnosť Fercam Slovakia s.r.o. je 100%-nou dcérskou spoločnosťou. Spoločnosť Fercam SPA, Taliansko je materskou spoločnosťou.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s výnimkou účtovania o nákladoch na diaľničné poplatky.

Zmena účtovania a vykazovania nákladov na diaľničné poplatky

Od roku 2018 spoločnosť účtuje o nákladoch na diaľničné poplatky na účte 518 –Ostatné služby namiesto účtu 538 – Ostatné dane a poplatky (viď str. 26- celkové náklady)“

V účtovnom období 2018 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Pohľad na Spoločnosť v kríze podľa obchodného zákonníka

S účinnosťou od 1.1.2016 je podľa §§ 67a až § 67i novely zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov, je zavedený pojem „spoločnosť v kríze“, t.j. spoločnosť sa nachádza v kríze, keď je pomer vlastného imania a záväzkov v roku 2018 menej ako 8 ku 100 (0,08). Pre rok 2017 platil pomer vlastného imania a záväzkov menej ako 6 ku 100 (0,06).

Popis vo vzťahu k bežnému účtovnému obdobiu, teda roku 2018

Pre rok 2018, sa za spoločnosť v kríze z pohľadu obchodného zákonníka považovala spoločnosť u ktorej bol platil pomer vlastného imania a záväzkov menej ako 8 ku 100 (0,08).

Spoločnosť má vypočítaný pomer 0,02, tak spadá do hranice, kedy sú spoločnosti v kríze.

3	5	9	0	1	1	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	1	9	0	0	8	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Porovnaním pomeru vlastného imania a záväzkov z účtovnej závierky z 31.12.2018 vznikol pomer 0,02. Vlastné imanie = 265 918 € / Záväzky = 11 310 358 €. Výsledok je $=0,0235 = 0,02$. Z uvedeného vyplýva, že spoločnosť bola z pohľadu obchodného zákonníka k 31.12.2018 v kríze.

Popis vo vzťahu k bezprostredne predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, teda roku 2017

Pre rok 2017, sa za spoločnosť v kríze z pohľadu obchodného zákonníka považovala spoločnosť u ktorej bol platil pomer vlastného imania a záväzkov menej ako 6 ku 100 (0,06).

Spoločnosť mala v roku 2017 vypočítaný pomer 0,03, tak spadla v tomto roku do hranice, kedy sú spoločnosti v kríze. V účtovnej závierke k 31.12.2017 sme porovnali pomer vlastného imania a záväzkov, a to: Vlastné imanie = 260 091 Eur / Záväzky = 7 501 302 Eur. Výsledok je $=0,0347 = 0,03$. Z uvedeného vyplýva, že spoločnosť bola z pohľadu obchodného zákonníka k 31.12.2017 v kríze.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje 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 %
Softvér	4	lineárna	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. 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 %
Stroje, prístroje a zariadenia	-	lineárna	-
Dopravné prostriedky	7	lineárna	14,28
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

3	5	9	0	1	1	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	1	9	0	0	8	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(c) **Zásoby**

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) **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.

(e) **Peňažné prostriedky a ceniny**

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

(f) **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.

(g) **Rezervy**

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

(h) **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.

(i) **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 nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(j) **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.

(k) **Prenájom (lízing)**

Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenášaný formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenášanému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

audat 29.3.2019

IČO

3 5 9 0 1 1 1 0

DIČ

2 0 2 1 9 0 0 8 0 4

(l) Cudzía mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

(m) 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.

INFORMÁCIE O ŠTRUKTÚRE SPOLOČNÍKOV, AKCIONÁROV KU DNU, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A O ŠTRUKTÚRE SPOLOČNÍKOV, AKCIONÁROV DO DŇA JEJ ZMENY VZNIKNUTEJ V PRIEBEHU ÚČTOVNÉHO OBDOBIA

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %		v %
a	b	c	d	e
Fercam Spa, Via Marie Curie 2, Bolzano 39100	6 639	100	100	100,00
Taliansko	6 639	100	100	100,00
Spolu				

Auditor 29.3.2019

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Akt. nak. vyvoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstar. DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie:								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 329	0	0	0	0	0	2 329
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 329	0	0	0	0	0	2 329
Oprávky:								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	-2 329	0	0	0	0	0	-2 329
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	-2 329	0	0	0	0	0	-2 329
Opravné položky:								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota:								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

audt 29.3.2019

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Akt. nak. vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstar. DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie:								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 329	0	0	0	0	0	2 329
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 329	0	0	0	0	0	2 329
Oprávky:								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	-2 329	0	0	0	0	0	-2 329
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	-2 329	0	0	0	0	0	-2 329
Opravné položky:								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota:								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

audít 29.2.2019

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie:									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	7 839 221					0	7 839 221
Prírastky	0	0	5 539 187					8 517	5 547 704
Úbytky	0	0	1 909 254					0	1 909 254
Presuny	0	0							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	11 469 155	0	0	0	0	8 517	11 477 672
Oprávky:									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	-3 390 749						-3 390 749
Prírastky	0	0	-2 027 539						-2 027 539
Úbytky	0	0	-1 909 255						-1 909 255
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	-3 518 034	0	0	0	0	0	-3 518 034
Opravné položky:									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0						0	0
Prírastky	0	0						0	0
Úbytky	0	0						0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0						0	0
Zostatková hodnota:									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	4 439 472	0	0	0	0	0	4 439 472
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	7 951 121	0	0	0	0	8 517	7 959 638

audít 29.2.2019

2/

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie:									
Stav na začiatku účtovného obdobia			9 474 807						9 474 807
Prírastky			54 378						54 378
Úbytky			1 689 965						1 689 965
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			7 839 221						7 839 221
Oprávky:									
Stav na začiatku účtovného obdobia			-3 667 091						-3 667 091
Prírastky			-1 422 623						-1 422 623
Úbytky			-1 689 965						-1 689 965
Stav na konci účtovného obdobia			-3 399 749						-3 399 749
Opravné položky:									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota:									
Stav na začiatku účtovného obdobia			5 807 716						5 807 716
Stav na konci účtovného obdobia			4 439 472						4 439 472

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, zníženie hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Bežné účtovné obdobie:		
Charakteristika majetku	Odhad zníženia hodnoty majetku	Vytvorená opravná položka
Pohľadávky	147 tis. Eur	147 250Eur

Vývoj opravnej položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav opravnej položky k 1.1.2018	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku	Stav opravnej položky k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	38 875			13 787	25 089
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	31 987				31 987
Iné pohľadávky	79 110				79 110
Iné pohľadávky	0				0
Iné pohľadávky	11 065				11 065
Opravné položky Spolu:	161 037	0	0	13 787	147 250

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:		
Charakteristika majetku	Odhad zníženia hodnoty majetku	Vytvorená opravná položka
Pohľadávky	161 tis. Eur	161 037

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
Vývoj opravnej položky	Stav opravnej položky k 1.1.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	42 316	0		3 441	38 875
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky	39 625		7 638		31 987
Iné pohľadávky	79 110				79 110
Iné pohľadávky	9 764			9 764	0
Iné pohľadávky		11 065			11 065
Opravné položky Spolu:	170 815	11 065	7 638	13 205	161 037

audt 29.3.2019

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Pohľadávky k 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 212 445	0	1 212 445
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	30 665	25 089	55 754
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Sociálne poistenie			0
Danové pohľadávky a dotácie	118 550	0	118 550
Iné pohľadávky	2 068 838	122 162	2 191 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 430 498	147 251	3 577 749

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	78	10 799
Bežné bankové účty	10 093	28 137
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	10 171	38 935

Spoločnosť má k dispozícii dva bežné bankové účty. Krátkodobý finančný majetok okrem bankových účtov predstavujú pokladnica a ceniny.

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
-	-	-
-	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	69 711	108 085
Uroky z leasingu dopravných prostriedkov	3 289	3 249
Telefon	63 893	102 232
Poistenie		
Prepravy na prelome účtovných období	2 530	2 604
Ostatné		
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
-	-	-
-	-	-
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
-	-	-

Audit 29.3.2019

4

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

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v záverečnej časti poznámok.

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	43 757
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Uhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	43 757
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkov, členom	-
Spolu	43 757

Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1					
Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	10 667	16 589	0	0	27 256
Rezerva na odchodné	10 667	16 589	0	0	27 256
Krátkodobé rezervy, z toho:	115 229	78 280	113 896	0	79 613
Audit	4 632	4 632	4 632	0	4 632
Nevyčerpaná dovolenka vrátane odvodov	86 608	57 890	86 608	0	57 890
Účtovná závierka	4 290	4 290	4 290	0	4 290
Rezervy na prémie zamestnancov	0	0	0	0	0
Nevyfakturované služby - opravy ťahačov	14 500	7 040	14 500	0	7 040
Nevyfakturované služby - Plose	5 199	4 428	3 866	0	5 761

audit 11.2.2019

2

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	9 325	1 342	0	0	10 667
Rezerva na odchodné	9 325	1 342	0	0	10 667
Krátkodobé rezervy, z toho:	148 418	115 229	148 418	0	115 229
Audit	4 632	4 632	4 632	0	4 632
Nevyčerpaná dovolenka vrátane odvodov	94 947	86 608	94 947	0	86 608
Účtovná závierka	4 290	4 290	4 290	0	4 290
Rezervy na prémie zamestnancov	30 049	0	30 049	0	0
Nevyfakturované služby - opravy fahačov	14 500	14 500	14 500	0	14 500
Nevyfakturované služby - Plose	0	5199	0	0	5199

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	6 317 507	3 754 974
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	6 061 644	3 754 974
Krátkodobé záväzky spolu	4 885 982	3 620 432
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 068 286	3 119 121
Záväzky po lehote splatnosti	592 663	501 311

Informácie o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-1 270 058	-1 322 474
odpočítateľné	122 136	122 136
zdaniteľné	-1 400 194	-1 444 610
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	59 668	43 466
odpočítateľné	59 668	43 466
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	103 620
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	255 862	246 832
Zmena odloženého daňového záväzku	9 030	36 863
Zaúčtovaná ako náklad	9 030	36 863
Zaúčtovaná do vlastného imania		0

Detaily k výpočtu odloženej dane za bežné účtovné obdobie:

Popis	Účtovná hodnota	Daňová hodnota	Rozdiel	% Dane	Odložená dan	Popis
Odchodné	27 256		27 256	21%	5 724	odpočítateľný rozdiel
Zavazky po splatnosti viac ako 1 rok	4 126		4 126	21%	866	odpočítateľný rozdiel
Zavazky - nevyfakturované resp. neuhr.	6 562		6 562	21%	1 378	odpočítateľný rozdiel
Rezervy	79 613	57 890	21 723	21%	4 562	odpočítateľný rozdiel
Dočasné rozdiely medzi účtovnou a daňovou hodnotou záväzkov	117 558	57 890	59 668	21%	12 530	odpočítateľný rozdiel
Zostatková cena dlhodobého majetku	7 951 121	6 550 927	-1 400 194	21%	-294 041	zdaniteľný rozdiel
Pohľadávky z obchodného styku	44 715	55 754	11 039	21%	2 318	odpočítateľný rozdiel
Ostatné pohľadávky	2 079 903	2 191 000	111 097	21%	23 330	odpočítateľný rozdiel
Dočasné rozdiely medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku	10 075 739	8 797 681	-1 278 058	21%	-268 392	zdaniteľný rozdiel
Záporné základy dane za uplynulé obdobie			0	21%	0	odpočítateľný rozdiel
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0		0	21%	0	odpočítateľný rozdiel
Možnosť využiť nevyužitú daňovú odpočty	0	0			0	odpočítateľný rozdiel
SPOLU:	10 193 297	8 855 571	-1 218 391	21%	-255 862	zdaniteľný rozdiel

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 509	3 508
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 230	8 923
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0
Tvorba sociálneho fondu spolu	11 230	8 923
Čerpanie sociálneho fondu	7 959	9 923
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 781	2 509

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Spoločnosť ku koncu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia evidovala prijatú pôžičku v celkovej sume 1.466.747EUR. V priebehu bežného účtovného obdobia došlo k navýšeniu pôžičiek v celkovej sume 1.634.747EUR, súčasne došlo k splateniu pôžičky v čiastkovej sume 939.333EUR. Pôžička ku koncu bežného účtovného obdobia predstavuje sumu 2.161.746EUR.

Prehľad vývoja pôžičiek od materskej spoločnosti:

Popis záväzkov:	Zostatok k 31.12.2017	Prírastok	Ubytok	Zostatok k 31.12.2018
Zavazok z prijatej pôžičky:	1 466 747	1 634 332	939 333	2 161 746

Prehľad úrokov z prijatých pôžičiek od materskej spoločnosti:

Popis nákladu:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:
Náklady na úroky z prijatej pôžičky	37 435	40 092

Spoločnosť má záväzky z titulu financovania nadobudnutých vozidiel i formou dlhodobého úveru od leasingovej spoločnosti. Z tohto titulu je majetok nadobudnutý touto formou zaťažený formou záložného práva v prospech úverujúcej spoločnosti. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	536 244	1 786 049		5 247	7 664	0
Finančný náklad	37 325	53 668		266	146	0

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
-		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		553
Edenred		553
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
-		0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		0
Vopred prijaté náhrady za reflexné bundy		0
Prepravy na prelome účtovných období		0
Ostatné výnosy		

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	1 532 043	2 108 069		1 153 474	2 031 222	0
Finančný náklad	60 172	42 540		67 155	48 159	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Informácie o tržbách

Prehľad výnosov z predaja služieb

Ob last' o d b ytu	Bežné ú čto vn é o b d o b i e	Bez p r o s t r e d n e p r e d c h á d z a j ú c e ú čto vn é o b d o b i e
a	b	c
Taliansko-koncern	14 836 785	12 599 933
Rakúsko - koncern		
Holandsko - koncern	80 242	161 735
Belgicko - koncern		
Polsko - koncern		
Nemecko - koncern		
Tunisko - koncern		
Spolu za koncernové vzťahy	14 917 026	12 761 669
Slovensko - mimokoncern		326
Taliansko - mimokoncern	50	
Rakúsko - mimokoncern		
Holandsko - mimokoncern		
Belgicko - mimokoncern		
Polsko - mimokoncern		
Nemecko - mimokoncern		
Francúzsko - mimokoncern		
Španielsko - mimokoncern		
Rumunsko - mimokoncern		
Svajciarsko - mimokoncern		
Svedsko - mimokoncern		
Luxemburg - mimokoncern		
Turecko - mimokoncern		
Maďarsko - mimokoncern		
Cesko - mimokoncern		
Anglicko-mimokoncern		
Spolu za mimo-koncernové vzťahy	50	326

KONCERN - SPOLU	14 917 026	12 761 669
MIMOKONCERN- SPOLU	50	326
SPOLU:	14 917 076	12 761 994

Audit 14.6.10/1
22

Prehľad výnosov z predaja tovaru

Spoločnosť v priebehu bežného účtovného obdobia nadobudla časť vozového parku formou spätného leasingu. Z tohto titulu dosiahla výnosy z predaja tovaru v sume 1.974.700EUR. Náklady na nákup tovaru z tohto titulu predstavujú rovnakú sumu. Spoločnosť za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie nedosiahla žiadne výnosy z predaja tovaru.

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné		
	Spolu:	Koncern	Mimokoncern	Spolu:	Koncern	Mimokoncern
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:						
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	0	0	0	0	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 149 852	29 600	2 120 252	1 783 298	13 740	1 769 558
Predaj dlhodobého majetku	575 500	0	575 500	441 747	0	441 747
Predaj materiálu (pneumatik)	0	0	0	0	0	0
Zmluvné pokuty	24 295	24 295	0	0	0	0
Nezmluvné pokuty	172	0	172	172	0	172
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0	0	91	0	91
Ostatné prevádzkové výnosy	5 305	5 305		14 174	13 740	434
Ostatné prevádzkové výnosy - carbon tax	290 764	0	290 764	269 252	0	269 252
Ostatné prevádzkové výnosy (zahraničná DPH)	1 253 815	0	1 253 815	1 057 861	0	1 057 861
Finančné výnosy, z toho:	2	0	2	5	0	5
Bankové úroky				0	0	0
Kurzové zisky				5	0	5
Ostatné finančné výnosy	2	0	2	0	0	0

Informácie o čistom obrate

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	14 917 076	12 761 994
Tržby za tovar	1 974 700	
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	16 891 776	12 761 994

audat 29.3.2019

24

Poznámky
Úč PODV 3-01

FERCAM Slovakia, s.r.o.

IČO

3	5	9	0	1	1	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	0	0	8	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

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

aud. 14.1.2019

2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Spolu:	Koncern	Mimokoncern	Spolu:	Koncern	Mimokoncern
Celkové náklady:	19 035 803	295 829	18 739 974	14 501 539	281 708	14 219 832
Spotreba materiálu(501) - z toho:	4 282 567	77 505	4 205 062	3 596 497	75 227	3 521 271
Kancelársky materiál	3 658	0	3 658	2 960	0	2 960
100% Odpis dlhodobého majetku	46 656	0	46 656	9 167	0	9 167
Spotreba ostatného materiálu	68 216	29 804	38 412	88 158	30 106	58 053
Spotreba pohonných hmôt	4 164 036	47 700	4 116 335	3 496 212	45 121	3 451 091
Náklady na predaný tovar (504)	1 974 700	0	1 974 700	0	0	0
Služby (účtová skupina 51) - z toho:	5 992 180	124 439	5 867 741	2 809 234	118 218	2 691 016
Opravy a udržiavanie vozového parku	522 183	72 441	449 742	571 586	97 898	473 688
Cestovné	2 110 587	0	2 110 587	1 874 763	0	1 874 763
Reprezentačné	2 112	0	2 112	5 481	0	5 481
Prenájom priestorov	41 369	0	41 369	35 535	0	35 535
Prenájom PKW	3 309	0	3 309	2 438	0	2 438
Prenájom ostatné	1 867	0	1 867	2 048	0	2 048
Nakúpené prepravy	0	0	0	213	0	213
Parkovné	2 944	0	2 944	1 565	0	1 565
Poštovné	1 637	0	1 637	943	0	943
Telefon	47 795	39 216	8 579	17 032	12 572	4 460
Management fee	9 488	9 488	0	7 554	7 554	0
Ekonomické a právne poradenstvo	106 282	0	106 282	74 983	0	74 983
Software-Instandhaltung	8 895	0	8 895	10 795	0	10 795
Technická kontrola-SIK a EK	7 334	0	7 334	9 149	0	9 149
Ostatné služby	338 795	2 247	336 547	195 149	195	194 955
Dialničné poplatky	2 787 584	1 047	2 786 537		0	
Mzdové náklady (521,522)	2 020 094	0	2 020 094	1 636 640	0	1 636 640
Náklady na sociálne poistenie (524)	700 604	0	700 604	557 937	0	557 937
Sociálne náklady (527,528)	68 348	0	68 348	31 845	0	31 845
Dane a poplatky (Úct.sk. 33) - z toho:	156 599	0	156 599	2 861 538	633	2 860 905
Cestná dan	112 206	0	112 206	98 993	0	98 993
Dialničné poplatky		0		2 733 699	633	2 733 066
Ostatné poplatky	44 392	0	44 392	28 846		28 846
Odpisy dlhodobého majetku (551)	1 511 163	0	1 511 163	1 340 365	0	1 340 365
Zostatková cena predaného DHM a materiálu(541,542)	458 254	0	458 254	82 258	0	82 258
Tvorba a zúčtovanie opravných pol.	0	0	0	3 427	0	3 427
Ostatné náklady na hospodársku činnosť (544,545,546,548,549) - z toho:	1 681 993	56 451	1 625 542	1 391 817	47 538	1 344 279
Zmluvné pokuty	214	0	214	0	0	0
Ostatné pokuty a penále	20 407	23 675	-3 268	17 345	8 650	8 695
Odpis pohľadávok	229	0	229	0		0
Ostatné prevádzkové náklady - ostatné	4 248	15 817	-11 569	2404	9701	-7297
Ostatné prevádzkové náklady - zahraničná Dph	1 255 046	0	1 255 046	1 062 515	0	1 062 515
Ostatné prevádzkové náklady - poistenie	402 430	0	402 430	256 220	3 753	252 467
Manká a škody	-580	16 959	-17 540	53 333	25 434	27 899
Nákladové úroky (562) - z toho:	164 943	37 435	127 509	145 376	40 092	105 284
Nákladové úroky z prijatých pôžičiek	37 435	37 435	0	40 092	40 092	0
Nákladové úroky - leasing a uvery	127 509	0	127 509	105 284		105 284
Kurzové straty (563)	62	0	62	30	0	30
Ostatné náklady na finančnú činnosť (568)	5 466	0	5 466	4 702	0	4 702
Daň z príjmov - splatná	0	0	0	3 012	0	3 012
Daň z príjmov - odložená	9 030	0	9 030	36 863	0	36 863

audit 29.1.2019

2

Náklady na audit sú zobrazené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	5 992 180	2 809 234
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 632	4 632
Iné uistovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		

Informácia o zmene účtovania a vykazovania nákladov na diaľničné poplatky:

Počnúc 01.01.2018 sme zmenili spôsob účtovania a vykazovania nákladov na diaľničné poplatky. Tieto náklady boli účtované a vykazované do 31.12.2017 na účte 538-Dane a poplatky. Z tohto dôvodu v bežnom účtovnom období tak radikálne narástli náklady na služby, sledované v cez účtovú skupinu 51-Služby v porovnaní s bezprostredne predchádzajúcim účtovným obdobím.

J. Informácie o daniach z príjmov

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

	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	základ dane	Daň	Daň v %	základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hosp.	14857			83 631		
		3 120	21%		17 563	21,00%
Danovo neuznaneé nákl.	88754	18 638	125%	364 447	76 534	91,51%
Výnos nepodl. Dani	0	0	0%	70 853	14 879	17,79%
Umorenie daň. Straty	-103612	-21 759	-146%	-349 170	-73 326	-87,68%
	0	0		28 055	5 892	7,04%
Splatná dan	0	0			5 892	7,05%
	0	0			-2 880	
Splatná dan	0	0			3 012	
Odložená dan		-9 030	-61%		-36 863	-44,08%

Audit 19.3.2019
2

K. Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	-	-
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	-	-
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Závazky z opcí derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	-	-
Pohľadávky z leasingu	-	-
Závazky z leasingu	-	-
Iné položky	-	-

Informácie o podmienenom majetku

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv	-	-
Práva z poisťných zmlúv	-	-
Práva z koncesionárskych zmlúv	-	-
Práva z licenčných zmlúv	-	-
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	-	-
Práva z privatizácie	-	-
Práva zo súdnych sporov	-	-
Iné práva	-	-

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

V nižšie uvedenej tabuľke uvádzame prehľad transakcií so spriaznenými osobami z pohľadu majetku a záväzkov ako i nákladov a výnosov za bežné účtovné obdobie:

Prehľad	IT	NL	Tunis	GB	DE	PL	Sučet
Výnosy	14 866 286	80 340	0	0	0	0	14 946 626
Náklady	293 627	2 202	0	0	0	0	295 829
Pohľadávky	1 212 444	0	0	0	0	0	1 212 444
Zavazky	102 386	0	0	0	0	0	102 386

V nižšie uvedenej tabuľke uvádzame prehľad transakcií so spriaznenými osobami z pohľadu majetku a záväzkov ako i nákladov a výnosov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

audít - 29.1.2019

2

Prehľad	IT	NL	Tunis	GB	DE	PL	Sučet
Výnosy	12 613 673	161 735	0	0	0	0	12 775 408
Náklady	279 627	2 081	0	0	0	0	281 708
Pohľadávky	1 019 485	47 545	0	0	0	0	1 067 030
Závazky	1 522 783	5 357	0	0	0	0	1 528 140

Spoločnosť neuzavrela žiadne obchody so spriaznenými osobami na základe neobvyklých obchodných podmienok.

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1) Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

2) Najatý majetok

Spoločnosť má okrem leasingu uvedených na strane 20 týchto poznámok, v nájme kancelárske priestory a vonkajšie priestory na parkovanie od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovednej lehoty troch mesiacov.

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2018 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva za účtovné obdobie roku 2018.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Informácie o zmenách vlastného imania

Audit 29.3.2019

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné azio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					0
Statutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	209 031			43 757	252 788
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodarenia bežného účtovného obdobia	43 757			-43 757	5 827
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Vlastné imanie celkom:	260 091	0	0	0	265 918

Audit 29.1.2019


Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely		0	0	0	0
Zmena základného imania		0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie		0	0	0	0
Emisné ážio		0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy		0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	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
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov		0	0	209 031	209 031
Neuhrazená strata minulých rokov	-63 501		0	63 501	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	272 532		0	63 501	43 757
Vyplatené dividendy		0	0	0	
Ostatné položky vlastného imania		0	0	0	
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa		0	0	0	
Vlastné imanie celkom:	216 334	0			260 091

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

Prehľad peňažných tokov (cashflow statement)

audít 29.2.2019

[Signature]

		k 31.12.2018	k 31.12.2017
		v €	v €
Z.	Výsledok hospodárenia pred zdanením	14 857	83 631
A.1.	Úpravy o nepeňažné operácie		
A.1.1	Odpis neobežného dlhodobého majetku	1 511 163	1 340 365
A.1.2	Odpis pohľadávky	229	0
A.1.3	Manká a škody	-580	-53 333
A.1.4	Opravné položky	0	0
A.1.5	Zmena stavu rezerv	-19 027	-31 848
A.1.6	Zmena stavu zostatkov časového rozlíšenia aktív	38 374	-26 946
A.1.7	Zmena stavu zostatkov časového rozlíšenia pasív	-553	0
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z prevádzkovej činnosti	1 529 606	1 228 238
A.2.	Vplyv zmien pracovného kapitálu		
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-302 482	-438 560
A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov z prev. činnosti	1 235 758	72 164
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-35 570	23 500
A.2.	Zmena stavu pracovného kapitálu	897 706	-342 896
A.3.	Zaplatené dane	-13 502	-95 300
A.4.	Očakávané úroky - leasing	127 500	-218 945
A.5.	Zmena stavu z odloženej dane	0	36 863
A.6.	Zisk z predaja dlhodobého neobežného majetku	0	0
A.7.	Výdavky mimor. charakteru z prevádzkovej činnosti	0	-1 902
A*	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 541 310	606 058
B.1.	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.1.	Výdaje spojené s obstaraním dlhodobého majetku	-5 555 232	-54 378
B.1.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku	102 852	359 489
B.1.3.	Príjmy z prenájmu dlhodobého majetku	0	0
B.1.4.	Výdavky súvisiace s prenájom dlhodobého majetku	0	0
B.1.5.	Príjmy a výdavky mimor.charakteru vzťahujúce sa k dlhodobému majetku	127 508	0
B *	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-5 324 872	305 111
C *	Čisté peňažné toky po financovaní investícií	-2 511 070	911 169
D.	Peňažné toky z finančných činností		
D.1.	Zmena stavu dlhodobých záväzkov	1 872 655	332 171
D.2.	Zmena stavu finančných výpomoci v rámci skupiny	695 000	-1 529 101
D.3.	Peňažné toky vznikajúce v základnom imaní	0	0
D.4.	Krátkodobé finančné výpomoci od banky	9 030	0
D.5.	Výdaje z mimoriadnych činností	290 764	269 250
D.5.	Zaplatené úroky z pôžičky	-127 508	-40 092
D *	Čisté peňažné toky z finančných činností	2 739 941	-967 772
E.	Kurzový rozdiel	0	0
	Celkové zvýšenie/zníženie peňažných prostriedkov	-28 764	27 031
	Peňažné prostriedky a ekvivalenty k 1.1.	38 935	11 904
	Peňažné prostriedky a ekvivalenty k 31.12.	10 171	38 935