

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	0	6	6	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	7	1	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Jungheinrich spol. s r.o.
Diaľničná cesta 17
903 01 Senec

Spoločnosť Jungheinrich spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 13. decembra 1996 a do obchodného registra bola zapísaná 16. januára 1997 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 12896/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely predaja a operatívneho prenájmu konečnému spotrebiteľovi, iným prevádzkovateľom živnosti,
- výroba a opravy ostatných motorových dopravných prostriedkov a ich prenájom,
- výroba, opravy a montáž skladových systémov – políc, paletových regálov a obdobné zariadenia a ich prenájom.

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, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 10. decembra 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 je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Jungheinrich Beteiligungs – GmbH, so sídlom Friedrich-Ebert-Damm 129, 220 47 Hamburg, Spolková republika Nemecko, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Materská spoločnosť Jungheinrich Beteiligungs GmbH je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Jungheinrich AG, so sídlom Friedrich-Ebert-Damm 129, 220 47 Hamburg, Spolková republika Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku zostavuje spoločnosť Jungheinrich AG.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2018 bol 118 (v účtovnom období 2017 bol 100).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2018 bol 128, z toho 6 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2017 to bolo 110 zamestnancov, z toho 6 vedúcich zamestnancov).

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ

Ing. Martin Urban

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	0	6	6	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	7	1	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C. 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 zrejme 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.

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

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcom bode poznámok: bod C.3) - dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok – určenie predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia.

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 nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 0 6 6 7 8

DIČ

2 0 2 0 2 2 7 1 9 8

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

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba účtovných odpisov
Softvér	8 rokov	Rovnomerne na 8 rokov.
Stroje, prístroje, zariadenia výpočtovej techniky	4 a 3 roky	V prípade životnosti 3 roky rovnomerne na 36 mesiacov od momentu zaradenia. V prípade životnosti 4 roky v súlade s daňovými v sadzbe 25 % ročne. V súlade s daňovými rovnomernými odpismi.
Vozíky v krátkodobom prenájme a vozíky v operatívnom prenájme odberateľom I. produktová skupina	108 mesiacov	Prvých 24 mesiacov je sadzba 20 % ročne, zvyšné roky 8,6 % ročne. Daňové odpisy sú v tomto prípade zrýchlené.
Vozíky v krátkodobom prenájme a vozíky v operatívnom prenájme odberateľom II. produktová skupina	72 mesiacov	Prvých 24 mesiacov je sadzba 30 % ročne, zvyšné roky 10 % ročne. Daňové odpisy sú v tomto prípade zrýchlené.
Stroje, prístroje, zariadenia servisu, klimatizačné zariadenia	4 – 7 rokov	V súlade s daňovými rovnomernými odpismi
Dopravné prostriedky	4 a 7 rokov	V prípade životnosti 4 roky v súlade s daňovými odpismi, sadzba 25 %. V prípade životnosti 7 rokov rovnomerne na 84 mesiacov.
Inventár – zariadenie kancelárie	6 rokov	V súlade s daňovými odpismi, rovnomerne sadzba 16,67 %.
Budova	30 rokov	V súlade s daňovými rovnomernými odpismi
Príslušenstvo k budove	30 rokov	V súlade s daňovými rovnomernými odpismi 5 % ročne.
Pozemky	Neodpisuje sa	V súlade s daňovými rovnomernými odpismi

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.

Pozemky sa neodpisujú.

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, 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. Zásoby

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

Obstarávací 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 sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	5	7	0	6	6	7	8		
DIČ	2	0	2	0	2	2	7	1	9	8

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.

5. Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako dokončenie pomernej fyzickej časti zmluvnej práce.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa do výpočtu stupňa dokončenia nezahrnú.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; ostatné nadobudnutie ako je postúpením pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania nebolo realizované.

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.

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 zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Opravné položky k dlhodobému majetku a zásobám sa účtujú v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:

- k zásobám tovaru VZV NG (nové vysokozdvížné vozíky)
 - od 12 do 24 mesiacov vo výške 50 %,
 - od 24 do 30 mesiacov vo výške 100 %,

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	0	6	6	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	7	1	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

od 30 mesiacov – fyzická likvidácia,

- k zásobám tovaru VZV GG (použitie vysokozdvížne vozíky) v závislosti od výšky fyzického opotrebenia vozíka a jeho momentálnych technických parametrov od 10 % do 85 % hodnoty vozíka,
- k pohľadávkam po lehote splatnosti:
 - od 121 dní vo výške až do 100 % podľa posúdenia pohľadávky
 - v prípade konkurzu, úpadku, vyrovnania vo výške 100 % bez ohľadu na počet dní omeškania,
 - v prípade súdneho vymáhania vo výške 100 % ak pravdepodobnosť vymoženia pohľadávky je nižšia ako 50 %.

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 vytvorila rezervu na opravy v garancii, ktoré idú na ľarchu spoločnosti, rezervu na audit, rezervu na nevyčerpanú dovolenku a na odvody z nevyčerpanej dovolenky, rezervu na vozíky vrátené z leasingu, rezervu na budúce bonusy pre IKAM zákazníkov.

12. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních 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 nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát 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 vykázať 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	0	6	6	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	7	1	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

15. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

16. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

17. 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 (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.

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.

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 Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 6 6 7 8

DIČ 2 0 2 0 2 2 7 1 9 8

D. 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 38 a 39.

Na stavbu v zostatkovej cene 1 340 321 EUR bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 3 453 tis. EUR (2017: 3 453 tis. EUR).

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 38 a 39.

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).

3. Zásoby

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	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	76 021	138 544	132 788	0	81 777
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	76 021	138 544	132 788	0	81 777

Opravná položka k zásobám bola vytvorená v súlade s pravidlami stanovenými v časti informácie o prijatých postupoch týchto poznámok. K použitiu opravných položiek došlo z dôvodu zníženia skladovej hodnoty náhradných dielov (obrátka dielov dlhšia ako 30 mesiacov), keď podľa historických skúseností sa OP k pomaly obrátkovým dielom tvorí vo výške 15% z celkovej hodnoty skladových zásob, ako i predaju jazdených vozíkov. Tvorba a zrušenie je posudzované k 31. decembru bežného účtovného obdobia.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	3 016 527
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2018	2 987 881
Zisk vykázaný k 31. decembru 2018	28 646
Suma prijatých preddavkov	1 820 000
Suma zadržanej platby	0
Saklo zákazkovej výroby - záväzok (čistá hodnota zákazky)	583 473

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 6 6 7 8

DIČ 2 0 2 0 2 2 7 1 9 8

5. Pohľadávky

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
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	47 059	26 999	1 531	23 061	49 466
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločnikom, 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
Spoľu	47 059	26 999	1 531	23 061	49 466

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

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 nesplatt.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	8 902 624	4 181 013,
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 878 851	1 174 921
Spoľu	11 781 475	5 355 934

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 6 6 7 8

DIČ 2 0 2 0 2 2 7 1 9 8

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby	0	0
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné	0	159
Ostatné	2 484	0
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	2 484	159
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	2 484	159

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2018 je 497 909 EUR (k 31. decembru 2017: 497 909 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 1 568 383 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	1 568 384
Spolu	1 568 384

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 1 673 375 EUR rozhodne valné zhromaždenie a jediný spoločník spoločnosti.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

— prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 1 673 375 EUR.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 5 % z čistého zisku (ročne) maximálne do výšky 10 % základného imania.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 6 6 7 8

DIČ 2 0 2 0 2 2 7 1 9 8

Povinný prídelenie do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

8. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2018 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2018 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odhodnotenie do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	966 019	2 673 273	966 019	0	2 673 273
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	47 525	56 224	47 525	0	56 224
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	47 525	56 224	47 525	0	56 224
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5 940	9 000	5 940	0	9 000
Rabat odberateľom	119 279	166 557	119 279	0	166 557
Odmeny pracovníkom	143 670	204 228	143 670	0	204 228
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky	0	1 906 000	0	0	1 906 000
Iné	377 284	286 567	377 284	0	286 567
	646 173	2 572 352	646 173	0	2 572 352
Nevyfakturované dodávky majetku	272 321	44 697	272 321	0	44 697
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	918 494	2 617 049	918 494	0	2 617 049

Spoločnosť vytvorila krátkodobú rezervu na nečerpané dovolenky, odvody a odmeny zamestnancov, ktoré časovo a vecne súvisia s rokom 2018, ako aj rezervu na závierku, audit, náklady súvisiace s projektom zákazkovej výroby a garančný paušál súvisiaci s garančnými opravami VZV. Použitie rezerv bude do konca roku 2019.

9. 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	1 042 381	100 416
Závazky v lehote splatnosti	20 666 408	14 917 648
	21 708 789	15 018 064

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 6 6 7 8

DIČ 2 0 2 0 2 2 7 1 9 8

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
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 878 727	3 878 727	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	4 471 585	4 471 585	0	0
Čistá hodnota zákazky	583 473	583 473	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	11 593 793	11 593 793	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé znenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	212 754	212 754	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	137 313	137 313	0	0
Daňové záväzky a dotácie	810 405	810 405	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	20 739	20 739	0	0
	21 708 789	21 708 789	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	0	6	6	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	7	1	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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	3 586 850	3 586 850	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	1 205 531	1 205 531	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	9 222 937	9 222 937	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	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
Záväzky voči spoločnostiam a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	218 905	218 905	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	126 945	126 945	0	0
Daňové záväzky a dotácie	644 767	644 767	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	12 129	12 129	0	0
	15 018 064	15 018 064	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 6 6 7 8

DIČ 2 0 2 0 2 2 7 1 9 8

10. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-2 996 189	-1 074 360
– zdaniteľné	2 156 138	1 613 712
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitý daňový odpočet a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-629 200	-225 615
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	-228 940	-225 615
Odložený daňový záväzok	452 788	338 879
Zostatok odloženého daňového záväzku	223 849	113 264

	EUR
Stav k 31. decembru 2018	223 849
Stav k 31. decembru 2017	113 264
Zmena	110 585
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	110 585
– zaúčtované do vlastného imania	0

11. Sociálny fond

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

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Stav k 1. januáru	1 902	14 223
Tvorba na ťarchu nákladov	31 561	26 252
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-25 380	-38 573
Stav k 31. decembru	8 084	1 902

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 6 6 7 8

DIČ 2 0 2 0 2 2 7 1 9 8

12. 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
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	4,69	10.7.2019	0	0	140 083
				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>140 083</u>
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	4,69	10.7.2019	153 949	153 949	266 770
Kreditné platobné karty	EUR	18,5	mesačne	0	0	500
				<u>153 949</u>	<u>153 949</u>	<u>267 270</u>
Spolu				<u>153 949</u>	<u>153 949</u>	<u>407 353</u>

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

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	153 949	267 270
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	140 083
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	<u>153 949</u>	<u>407 353</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	0	6	6	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	7	1	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé		
Výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Prerábka VZV, ostatné náklady	0	2 938
Ostatné, zúčtovanie drobných nákladov, T-Mobile	0	1 544
Elektrina, voda	0	4 482
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé		
Výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé		
Výnosy budúcich období - krátkodobé	0	728
Iné	0	728
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé		
Spolu	0	5 210

E. 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	2 432 490			2 128 261		
z toho teoretická daň 21 %		510 823	21,00 %		446 935	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 132 678	447 862	18,41 %	1 012 696	212 666	9,99 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-881 688	-185 154	-7,61 %	-646 456	-135 756	-6,38 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	3 683 481	773 531	31,80 %	2 494 501	523 845	24,61 %
Splatná daň		773 531	31,80 %		523 845	24,61 %
Odložená daň		110 585	4,55 %		36 033	1,69 %
Celková vykázaná daň		884 116	36,35 %		559 878	26,31 %

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 6 6 7 8

DIČ 2 0 2 0 2 2 7 1 9 8

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2018 EUR	2017 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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	1 906 000	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

V roku 2018 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 % (v roku 2017: 21 %).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 6 6 7 8

DIČ 2 0 2 0 2 2 7 1 9 8

I. 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
Tovar		
Tovar (NG, GG, ND, príslušenstvo)	25 640 252	19 439 203
Iné	0	0
	25 640 252	19 439 203
Služby		
Predaj služieb (prenájom VZV, opravy, FS)	12 946 158	10 998 673
Zákazková výroba	3 016 527	0
Iné	0	0
	15 962 685	10 998 673
Spolu	41 602 937	30 437 876

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2018 EUR	2017 EUR
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (VZV)	403 726	1 362 249
Ostatné	121 654	94 564
Spolu	525 380	1 456 813

3. Osobné náklady

	2018 EUR	2017 EUR
Mzdy	2 675 428	2 303 960
Ostatné náklady na závislú činnosť	209 040	156 084
Sociálne poistenie	672 432	557 803
Zdravotné poistenie	286 665	243 979
Sociálne zabezpečenie	125 113	98 750
Spolu	3 968 678	3 360 575

4. Kurzové zisky

	2018 EUR	2017 EUR
Kurzové zisky	11	14
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	11	14

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 6 6 7 8

DIČ 2 0 2 0 2 2 7 1 9 8

5. Náklady na poskytnuté služby

	2018	2017
	EUR	EUR
Prenájom (lízing) VZV	1 965 637	1 630 842
Opravy, údržba	891 739	655 887
Doprava	775 186	705 859
Nájomné	632 880	410 161
Náklady na inzerciu, reklamu	615 796	436 540
Audít a poradenstvo	9 000	10 458
Iné	1 065 869	1 446 163
Služby súvisiace so zákazkovou výrobou	1 906 000	0
Spolu	7 862 107	5 295 910

6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2018	2017
	EUR	EUR
Zákonné a havarijné poistenie	314 611	136 614
Iné	60 828	43 772
Spolu	375 439	180 386

7. Kurzové straty

	2018	2017
	EUR	EUR
Kurzové straty	1 606	1 379
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Spolu	1 606	1 379

8. Finančné náklady

	2018	2017
	EUR	EUR
Nákladové úroky	125 372	98 679
Bankové poplatky	20 389	4 616
Spolu	145 761	103 295

9. 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 auditorom alebo audítorskou spoločnosťou	9 000	9 000
Spolu	9 000	9 000

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 6 6 7 8

DIČ 2 0 2 0 2 2 7 1 9 8

10. 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:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2018	2017
		EUR	EUR
Slovenská republika	Tržby z predaja tovaru	25 430 414	18 848 811
	Tržby z predaja služieb	15 842 195	10 933 913
	Spolu	<u>41 272 609</u>	<u>29 782 724</u>
Zahraničie EU	Tržby z predaja tovaru	209 838	590 392
	Tržby z predaja služieb	120 490	64 760
	Spolu	<u>330 328</u>	<u>655 152</u>
Spolu	Tržby z predaja tovaru	25 640 252	19 439 203
	Tržby z predaja služieb	15 962 685	10 998 673
	Spolu	<u>41 602 938</u>	<u>30 437 876</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	0	6	6	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	7	1	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

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.

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobné automobily a úžitkové vozidlá.

3. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájíma vysokozdvížne vozíky tretím osobám na základe nájomných zmlúv.

K. 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 6 6 7 8

DIČ 2 0 2 0 2 2 7 1 9 8

L. 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 Jungheinrich AG, Hamburg.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Úroky z pôžičky (cashpooling)	111 506	73 068
Nákupy spolu	111 506	73 068

Závazky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky (cashpooling)	11 593 793	9 222 937
Závazky spolu	11 593 793	9 222 937

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Predaj, prenájom, repass VZV GG	237 109	560 966
Výnosy spolu	237 109	560 966

	2018	2017
	EUR	EUR
Kúpa VZV NG, ND, Regále, Systémové vozíky	24 485 030	19 073 504
Kúpa VZV GG, prenájom VZV sesterské spoločnosti	201 249	231 281
IKAM bonusy	173 246	258 810
Marketing, Služby, koncernové licencie	84 806	77 383
Nákupy spolu	24 944 331	19 640 978

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 6 6 7 8

DIČ 2 0 2 0 2 2 7 1 9 8

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	622 598	73 933
Majetok spolu	622 598	73 933
	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	3 878 727	3 586 850
Záväzky spolu	3 878 727	3 586 850

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 6.

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody, okrem miezd.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 209 040 EUR (v roku 2017: 156 084 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).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 6 6 7 8

DIČ 2 0 2 0 2 2 7 1 9 8

O. PREHĽAD 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	497 909	0	0	0	497 909
Základné imanie	497 909				497 909
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky 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	51 009	0	0	0	51 009
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	51 009	0	0	0	51 009
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	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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	4 232 927	0	0	1 568 383	5 801 310
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 232 927	0	0	1 568 383	5 801 310
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 568 383	1 673 375	0	-1 568 383	1 673 375
Spolu	6 350 228	1 673 375	0	0	8 023 603

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 6 6 7 8

DIČ 2 0 2 0 2 2 7 1 9 8

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	497 909	0	0	0	497 909
Základné imanie	497 909	0	0	0	497 909
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	51 009	0	0	0	51 009
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	51 009	0	0	0	51 009
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	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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	3 067 904	0	0	1 165 023	4 232 927
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 067 904	0	0	1 165 023	4 232 927
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 165 023	1 568 383	0	-1 165 023	1 568 383
Spolu	4 781 845	1 568 383	0	0	6 350 229

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 6 6 7 8

DIČ 2 0 2 0 2 2 7 1 9 8

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	8 040 857	7 503 880
Zaplatené úroky	-121 796	-124 201
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-632 192	-481 077
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	7 286 869	6 898 602
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	7 286 869	6 898 602
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-7 413 195	-8 012 735
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	403 726	1 359 273
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-7 009 469	-6 653 462
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	-253 404	-241 659
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-253 404	-241 659
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	23 996	3 481
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	9 066	5 585
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	33 062	9 066

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	0	6	6	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	7	1	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné toky z prevádzky

	2018 EUR	2017 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	2 682 852	2 226 926
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3 777 998	2 720 198
Opravná položka k pohľadávkam	1 241	7 044
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	1 707 254	435 726
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-38 658	-204 459
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	14 188	25 678
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	8 144 875	5 211 113
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-6 422 844	-1 603 658
Úbytok (prírastok) zásob	-956 743	-109 984
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	7 275 569	4 006 409
Peňažné toky z prevádzky	8 040 857	7 503 880

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.

3	5	7	0	6	6	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	2	2	7	1	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Jungherrich spol. s r.o.
Prehľad o pohybe neobčasných majetku
31.12.2018

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravný/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	1.1.2018	Prírastky
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	126 215	10 250	0	0	0	41 254	58 680
Softvér	167 469	27 676	0	0	195 145	0	0	0	0	0	0	0
Oceniteľné 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
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	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	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	167 469	27 676	0	0	195 145	126 215	10 250	0	0	136 465	41 254	58 680
Pozemky	839 315	0	0	0	839 315	0	0	0	0	0	839 315	839 315
Stavby	2 030 324	9 464	0	0	2 039 787	631 180	68 286	0	0	699 466	1 399 144	1 340 321
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	20 230 331	7 421 745	3 501 989	0	24 150 087	7 791 541	3 699 463	2 292 721	0	9 198 283	12 438 790	14 951 804
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné súbory a tŕžné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	2 821	0	0	0	2 821	0	0	0	0	0	2 821	2 821
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	55 239	52 191	0	0	107 430	0	0	0	0	0	55 239	107 430
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	23 158 030	7 483 400	3 501 989	0	27 139 441	8 422 721	3 767 749	2 292 721	0	9 897 749	14 735 389	17 241 692
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné 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
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem 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 cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	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	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobčasný majetok spolu	23 325 499	7 511 076	3 501 989	0	27 334 585	8 548 936	3 777 998	2 292 721	0	10 034 214	14 776 563	17 300 372

3	5	7	0	6	6	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	2	2	7	1	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Jungheinrich spol. s r.o.

Přehled o pohybe neoběžného majetku
31.12.2017

Název	Prvotné ocenění (Obstarávací cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2017	Přifazky	Úbvyky	Presuny	1.1.2017	Přifazky	Úbvyky	Presuny	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj										
Softwér	167 469	0	0	0	119 040	7 175	0	0	48 428	41 254
Ocenitelné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté předávky na dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlouhodobý nehmotný majetek spolu	167 469	0	0	0	119 040	7 175	0	0	48 428	41 254
Pozemky										
Stavby	839 315	0	0	0	563 205	67 975	0	0	839 315	839 315
Samostatné hmotné věci a soubory hmotných věcí	2 030 324	0	0	0	7 004 077	2 686 338	1 898 875	0	1 467 118	1 399 144
Pestovatel'ské celky trvalých porostov	15 271 297	8 012 735	3 053 701	0	0	0	0	0	8 267 220	12 438 791
Základné stádo a řázné zvířata	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlouhodobý hmotný majetek	2 821	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlouhodobý hmotný majetek	39 243	15 997	0	0	0	0	0	0	2 821	2 821
Poskytnuté předávky na dlouhodobý hmotný majetek	5 400	0	5 400	0	0	0	0	0	39 243	55 239
Dlouhodobý hmotný majetek spolu	18 188 480	8 028 732	3 059 101	0	7 567 282	2 754 313	1 898 875	0	10 621 117	14 735 310
Podílové cenné papíry a podíly v prepojených účtovných jednotkách										
Podílové cenné papíry a podíly s podílovou účastí okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papíry a podíly	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 cenné papíry a ostatný dlhodobý finančný majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetek 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 majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté predávky na dlhodobý finančný majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlouhodobý finančný majetek spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neoběžný majetek spolu	18 355 868	8 028 732	3 059 101	0	7 686 323	2 761 487	1 898 875	0	10 669 545	14 776 563