

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Plasticconcept s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 05.07.2005 a do obchodného registra bola zapísaná 03.08.2005 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka 18270/T).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba výrobkov z plastov,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	61	61
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	61	61
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 28. 05. 2018.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 03.04. 2018.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 28.05.2018 schválilo spoločnosť PKF Slovensko s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

B. ÚDAJE O ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOCH SÚ V OBCHODNOM REGISTRU

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).

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti MAG INDUSTRIES, Rue Clement Ader ZI 49, Buc 785 30, Francúzsko. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s premietnutím zmien do vykázania predchádzajúceho obdobia na porovnanie.

(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 od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. 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 %
Budova	Do 31/12/2028	lineárna	
Stroje, prístroje a zariadenia	6	lineárna	16,6
Robot	4	lineárna	25
Transformátor, rozvádzač, kabeláž	12	lineárna	8,33
Nábytok, regále	6	lineárna	16,6
Stroj Suteau	5	lineárna	20

(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.

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 opravou 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) 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.

(h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na farchu 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.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevymontované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

(i) Záväzky

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

(j) 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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, 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 vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

(k) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenájatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy najatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenájatý formou finančného leasingu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho nájomca.

Prijatie majetku nájomcom sa účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného majetkového účtu a v prospech účtu 471 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady (úroky).

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastníctvo z prenajímateľa na nájomcu. Podľa daňových predpisov dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania, najmenej 3 roky. Platba nájomného sa alokuje medzi splátku istiny a finančné náklady (úroky) – vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(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.

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.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(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.

(n) Daň z príjmov

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasné daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

(o) 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.

Spoločnosť sa v roku 2018 preradila z veľkostnej malá účtovná jednotka do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka.

(p) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

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

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

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a 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 6 až 7.

Spoločnosť má v nájme kompresor Atlas Copco GA75VSD v obstarávacej cene 43 221,97 (zostatková cena k 31. Decembru 2018: 38 174,97), ktorý vykazuje ako svoj majetok.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 1 558 tis. EUR.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo k dlhodobému majetku.

Plasticoncept s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

IČO : 35948582

DIČ : 2022043947

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2018

	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	32 658	2 242 544	0	0	0	0	0	2 275 202
Prírastky	0	9 485	804 039	0	0	0	0	0	813 524
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	42 143	3 046 584	0	0	0	0	0	3 088 727
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	32 658	1 722 018	0	0	0	0	0	1 754 676
Prírastky	0	380	230 292	0	0	0	0	0	230 672
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	33 038	1 952 310	0	0	0	0	0	1 985 348
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	520 526	0	0	0	0	0	520 526
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 105	1 094 274	0	0	0	0	0	1 103 379

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2017

	Predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	32 658	2 237 643	0	0	0	0	0	2 270 301
Prírastky	0	0	30 086	0	0	0	0	0	30 086
Úbytky	0	0	25 185	0	0	0	0	0	21 185
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		32 658	2 242 544	0	0	0	0	0	2 275 202
Oprávky	0			0	0	0	0	0	
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	27 339	1 534 965	0	0	0	0	0	1 562 304
Prírastky	0	5 319	187 053	0	0	0	0	0	192 372
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		32 658	1 722 018	0	0	0	0	0	1 754 676
Opravné položky	0			0	0	0	0	0	
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 319	702 678	0	0	0	0	0	707 997
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	520 526	0	0	0	0	0	520 526

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2018 ani k 31.12.2017 žiadne pohyby ani zostatky na účtoch dlhodobého finančného majetku.

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav opravnej položky k 1.1. 2018	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Materiál	77 612	131 740	77 612	0	131 740
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3 143	3 502	3 143	0	3 502
Výrobky	3 997	5 682	3 997	0	5 682
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	84 752	140 924	84 752	0	140 924

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2017)
	Stav zásob k 31.12.2018	Stav zásob k 31.12.2017
a	c	c
Materiál	1 441 925	1 120 048
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	75 563	83 789
Výrobky	150 290	146 745
Zvieratá	0	0
Tovar	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0
Zásoby spolu	1 667 778	1 350 582

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo k zásobám.

Zásoby Spoločnosti sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)					Stav opravnej položky k 31.12.2018
	Stav opravnej položky k 1.1. 2018	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva		
a	b	c	d	e		f
Pohľadávky z obchodného styku	2 197	0	0	2 197		0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0		0
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	1 946	513	1 946	0		513
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0		0
Iné pohľadávky	0	0	0	0		0
Pohľadávky spolu	4 143	513	1 946	2 197		513

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	59 736	0	59 736
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	19 299	0	19 299
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	102 619		102 619
Dlhodobé pohľadávky spolu	181 654	0	181 654
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	415 792	0	415 792
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	654 550	534 226	1 188 776
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	27 423		27 423
Iné pohľadávky	220		220
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 097 985	534 226	1 632 211

Väčšina pohľadávok po lehote splatnosti je voči podnikom v skupine. K týmto pohľadávkam nie je tvorená opravná položka.

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	59 736	0	59 736
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	38 599	0	38 599
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	79752		79752
Dlhodobé pohľadávky spolu	178 087	0	178 087
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	72 965	0	72 965
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	956 350	83 803	1 040 153
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	38		38
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 029 353	83 803	1 113 156

Väčšina pohľadávok po lehote splatnosti je voči podnikom v skupine. K týmto pohľadávkam nie je tvorená opravná položka.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Pokladnica, ceniny	10 673	4 658
Bežné bankové účty	188 551	242 264
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	199 224	246 922

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	14	58
software	14	58
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	100 467	63 414
predplatené poistné	9 247	9 247
prenájom budova	91 120	54 104
software	100	63
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	100 481	63 472

7. Odložený daňová pohľadávka

Výpočet odloženého daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	-176 884	-123 625
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-176 884	-123 625
– zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	-311 777	-256 143
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné		
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	102619	79752
Uplatnená daňová pohľadávka	-22 867	-47 614
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-22867	-47614
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti M.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2017				k 31. 12. 2018
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	160 202	110 936	160 202	0	110 936
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	18 947	32 956	18 947	0	32 956
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	18 947	32 956	18 947	0	32 956
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania	2 906	2 906	2 906	0	2 906
Rezerva na audit	8 600	8 600	8 600	0	8 600
Rezerva na nevyfakturované dodávky - MAG Industries	26 285	61 017	26 285	0	61 017
Rezerva na nevyfakturované dodávky - Sofitec	98 582	0	98 582	0	0
Rezerva na nevyfakturované dodávky	4 882	5 457	4 882	0	5 457
	141 255	77 980	141 255	0	77 980
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	141 255	77 980	141 255	0	77 980

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2016				k 31. 12. 2017
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	50 707	160 202	50 707	0	160 202
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	26 231	18 947	26 231	0	18 947
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	26 231	18 947	26 231	0	18 947
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania	2 906	2 906	2 906	0	2 906
Rezerva na audit	7 600	8 600	7 600	0	8 600
Rezerva na nevyfakturované dodávky - MAG Industries	13 822	26 285	13 822	0	26 285
Rezerva na nevyfakturované dodávky - Sofitec	0	98 582	0		98 582
Rezerva na nevyfakturované dodávky	148	4 882	148	0	4 882
	24 476	141 255	24 476	0	141 255
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	24 476	141 255	24 476	0	141 255

8. Závazky

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Závazky po lehote splatnosti	335 027	335 911
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 068 725	925 443
Krátkodobé záväzky spolu	2 403 752	1 261 354
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	26 916	599
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	26 916	599

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu Atlas Copco GA75VSD. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018			31. 12. 2017		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	11 466	26 149	0	0	0	0
Finančný náklad	968	889,43	0	0	0	0
Spolu	12 434	26 149	0	0	0	0

9. Sociálny fond

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	599	249
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 496	3 490
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>4 496</i>	<i>3 490</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>4 328</i>	<i>3 140</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	767	599

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.

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu a	Výrobky z plastu pre automobilový priemysel		Tovar		Spolu	
	2018 d	2017 e	2018	2017	2018	2017
Slovenská republika	2 110 066	1 411 715	0	0	2 110 066	1 411 715
Francúzsko a iné štáty EÚ	6 759 838	6 890 096	0	0	6 759 838	6 890 096
Turecko	387 751	507 235	0	0	387 751	507 235
Spolu	9 257 655	8 809 046	0	0	9 257 655	8 809 046

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 5 531 EUR (v roku zníženie 56 592 EUR).

	2018	2017		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2018	2017
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	72 061	80 646	123 103	-8 585	-42 457
Výrobky	144 608	142 748	157 249	1 860	-14 501
Zvieratá					0
Spolu	216 669	223 394	280 352	-6 725	-56 958
Manká a škody					
Reprezentačné					
Dary					
Iné					
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-6 725	-56 958

Rozdiel v zmene stavu vnútroorganizačných zásob v roku 2018 v sume 1 194 EUR je spôsobený inventarizačnými rozdielmi.

Rozdiel v zmene stavu vnútroorganizačných zásob v roku 2017 v sume 366 EUR je spôsobený inventarizačnými rozdielmi.

3. Finančné výnosy

	2018	2017
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	424	108 394
Náhrada škody	0	108 382
Iné	424	12
Finančné výnosy, z toho:	0	151
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	151
Nerealizované kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0
Výnosové úroky	0	0

4. Čistý obrat

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:

	2018	2017
Tržby za vlastné výrobky	9 257 655	8 809 046
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	0	0
Čistý obrat spolu	<u>9 257 655</u>	<u>8 809 046</u>

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na spotrebu materiálu, poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady

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

	2018	2017
Náklady na spotrebované nákupy	5 574 267	5 622 821
Spotreba materiálu	5 380 331	5 472 194
Spotreba energie	139 808	115 175
Tvorba opravnej položky k materiálu	54 128	35 452
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 862 957	1 708 903
<i>Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky (rezerva)</i>	<i>8 600</i>	<i>8 600</i>
Iné uisťovacie auditorské služby		
Súvisiace auditorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neauditorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	1 854 357	1 700 303
Prenájom pracovníkov	745 616	610 275
Nájom budov	156 189	188 888
Služby od MAG Industries	293 254	217 294
Skladovanie materiálu	166 891	191 616
Preprava	163 329	129 614
Odvoz odpadu	64 561	54 128
Opravy a udržiavanie	65 538	33 178
Prenájom stroja /leasing/	24 425	24 425
Ostatné	174 554	250 885

Najvýznamnejšie položky služieb, ktoré sú detailne uvedené v tabuľke, predstavujú takmer 90% celkových služieb. V ostatnom sú položky rôznych služieb, ktoré sú jednotlivito nižšie ako 10%.

	2018	2017
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 494 915	1 196 036
<i>Osobné náklady</i>	1 200 305	941 116
Mzdové náklady	834 256	651 480
Odmena konateľa	29 365	29 367
Náklady na sociálne poistenie	291 395	225 712
Sociálne náklady	45 289	34 557
Odpisy dlhodobého hmotného majetku	230 672	192 372
Poistné	36 989	37 130
Pokuty	294	243
Tvorba opravnej položky k pohľadávkam	-1 433	-3 014
Odpis pohľadávky	68	0
Dane a poplatky	1 126	766
Predaný materiál	0	0
Manká a škody	11 696	12 701
Iné	15 198	14 722
Finančné náklady, z toho:	3 894	2 233
Úroky z leasingu	609	0
Bankové poplatky	3 284	2 233
Iné	0	0

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2018			2017		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	316 515		100,00 %	331 006		100,00 %
teoretická daň		66 468	21,00 %		69 511	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	433 298	90 993	28,75 %	388 519	81 589	24,65 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-276 517	-58 069	-18,35 %	-115 653	-24 287	-7,34 %
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky		0			0	
Zmena sadzby dane						
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Spolu	473 296	99 392	31,40 %	603 872	126 813	38,31 %
Splatná daň z príjmov		99 392	31,40 %		126 813	38,31 %
Odložená daň z príjmov		-22 867	-7,22 %		-47 614	-14,38 %
Celková daň z príjmov		76 525	24,18 %		79 199	23,93 %

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje žiadne položky na podsúvahových účtoch.

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

Po 31. decembri 2018 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva Spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (v EUR) :

Spriaznená osoba	Druh	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2018	2017
MAG industries	manažérske služby	293 254	217 294
Sofitec	predaj výrobkov	8 869 904	8 301 811
Sofitec	nákup materiálu	717 386	995 172
Sofitec	nákup služieb	0	98 582
Sofitec	obstaranie dlhodobého hmotného majetku	197 433	26 237
Sofitec Turecko	predaj výrobkov	387 751	507 235

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

	31.12.2018	31.12.2017
Pohľadávky z obchodného styku - MAG industries	0	0
Pohľadávky z obchodného styku - Sofitec	1 191 007	1 078 752
Pohľadávky z obchodného styku - Sofitec Turecko	17 068	0
Ostatné pohľadávky	0	0
Spolu aktíva	1 208 075	1 078 752
Závazky z obchodného styku - MAG industries	162 145	114 954
Závazky z obchodného styku - Sofitec	323 579	219 659
Závazky z obchodného styku - Sofitec Turecko	123 484	59 273
Ostatné záväzky - MAG Industries	181 591	121 591
Spolu pasíva	790 799	515 477

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2018 f
	Stav k 1.1.2018 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	12 614				12614
Základné imanie					
Zmena základného imania					0
Pohládavky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonné rezervné fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 261				1261
Rezervný fond na vlastné akcie (podieľy)					
Ostatné fondy zo zisku	0				0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0				
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov				0	
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 521 664			251 807	2773471
Neuhradená strata minulých rokov	-825 651				-825651
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	251 807	239 991		-251 807	239991
Spolu	1 961 695	239 991	0	-251 807	2 201 686

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2017 f
	Stav k 1.1.2017 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	12 614				12614
Základné imanie					
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonné rezervné fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 261				1261
Rezervný fond na vlastné akcie (podieľy)					
Ostatné fondy zo zisku	0				0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 267 584			254 080	2521664
Neuhradená strata minulých rokov	-825 651				-825651
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	254 080	251 807		-254 080	251807
Spolu	1 709 888	251 807	0	-254 080	1 961 695

Účtovný zisk za rok 2018 bol rozdelený takto:

	2017
Účtovný zisk	251 807
Rozdelenie účtovného zisku	2018
Prídel do zákonného rezervného fondu	,
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	251 807
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	
Spolu	251 807

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 251 807 EUR rozhodlo valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu bol prevod výsledku hospodárenia v celej výške na nerozdelený zisk minulých rokov.

O rozdelení zisku za účtovné obdobie 2018 vo výške 225 201 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov 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.

Označenie položky	Obsah položky	31.12.2018	31.12.2017
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	316 515	331 006
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 9.)</i>	246 968	224 132
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	230 672	192 372
A. 1. 4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	0	
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	52 695	32 438
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-37 009	-678
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	610	
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	0
A. 1.12.	Výnosy z predaja dlhodobého majetku	0	0
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 3.)</i>	303 725	-473 190
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-474 530	-175 666
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 093 405	-168 212
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-315 150	-129 311
A. 2.5.	Zmena stavu daní z príjmov	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	867 208	81 949
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-610	

	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 4.)</i>	866 598	81 949
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností	-160 770	-90 802
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 7.)	705 828	-8 853
	Peňažné toky z investičnej činnosti	0	0
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-813 524	-4 901
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	0	0
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-813 524	-4 901
	Peňažné toky z finančnej činnosti		0
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	0	0
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	0	0
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	60 000	
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	60 000	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-47 696	-13 755
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	246 921	260 676
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	199 225	246 921
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	199 225	246 921