

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:

	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	73	61
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,	73	61
z toho:		
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 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

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 potenciálni 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 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 17.10.2019.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2018 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 08.10.2019.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 2019 schválilo spoločnosť PKF Slovensko s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

B. ÚDAJE O ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOCH SÚ V OBCHODNOM REGISTRU

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2019 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2018: 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
Prístrešok	Do 31/12/2028	lineárna	

(c) Zásoby

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky. Opravné položky sú počítané k pomalyobrátkovým a nepoužiteľným zásobám.

(d) Pohľadávky

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

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) 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 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.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované 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 odpočítať 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 prenajatý 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 prenajatý 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 dočasne 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 2019 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 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 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 2019: 26149,43 EUR), ktorý vykazuje ako svoj majetok.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou do výšky 300 000 EUR a živelnou pohromou až do výšky 2 000 000 EUR.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo k dlhodobému majetku.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2019

Bežné účtovné obdobie

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	42 143	3 046 584	0	0	0	0	0	3 088 727
Prírastky	0	2 203	9 430	0	0	0	69 530	11 782	92 945
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	44 346	3 056 014	0	0	0	69 530	11 782	3 181 672
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	33 038	1 952 310	0	0	0	0	0	1 985 348
Prírastky	0	992	268 895	0	0	0	0	0	269 887
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	34 030	2 221 205	0	0	0	0	0	2 255 235
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	9 105	1 094 274	0	0	0	0	0	1 103 379
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 316	834 809	0	0	0	69 530	11 782	926 437

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2018

Bežné účtovné obdobie

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
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

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2019 ani k 31.12.2018 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 2019)				
	Stav opravnej položky k 1.1. 2019	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Materiál	131 740	69 225	131 740	0	69 225
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3 502	3 289	3 502	0	3 289
Výrobky	5 682	3 302	5 682	0	3 302
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	140 924	75 816	140 924	0	75 816

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2018)
	Stav zásob k 31.12.2019	Stav zásob k 31.12.2018
a	c	c
Materiál	1 186 564	1 441 925
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	153 377	75 563
Výrobky	283 135	150 290
Zvieratá	0	0
Tovar	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0
Zásoby spolu	1 623 076	1 667 778

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 2019)				
	Stav opravnej položky k 1.1 2019	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	513	0	513	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	513	0	513	0	0

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

Pohľadávky k 31.12.2019	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	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	80 215	0	80 215
Dlhodobé pohľadávky spolu	139 951	0	139 951
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	22 536	0	22 536
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	52 772	1 509 080	1 561 852
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	133 006	0	133 006
Iné pohľadávky	4	0	4
Krátkodobé pohľadávky spolu	208 318	1 509 080	1 717 398

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 31.12.2018	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	18 786	0	18 786
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	102 619		102 619
Dlhodobé pohľadávky spolu	181 141	0	181 141
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.

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. 2019	31. 12. 2018
Pokladnica, ceniny	12 448	10 673
Bežné bankové účty	27 920	188 551
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	40 368	199 224

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	20	14
software	20	14
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	91 160	100 467
predplatené poistné	0	9 247
prenájom budova	91 120	91 120
software	40	100
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	91 180	100 481

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženého daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-76 354	-176 884
– odpočítateľné	-76 354	-176 884
– zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-305 621	-311 777
– odpočítateľné	-305 621	-311 777
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	80 215	102 619
Uplatnená daňová pohľadávka	22 405	-22 867
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	22 405	-22 867
Zaúčtovaná do vlastného imania		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:

Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	110 936	55 831	110 936	0	55 831
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	32 956	35 657	32 956	0	35 657
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	32 956	35 657	32 956	0	35 657
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania	2 906	3 040	2 906	0	3 040
Rezerva na audit	8 600	8 600	8 600	0	8 600
Rezerva na nevyfakturované dodávky - MAG Industries	61 017	0	61 017	0	0
Rezerva na nevyfakturované dodávky	5 457	8 534	5 457	0	8 534
	77 980	20 174	77 980	0	20 174
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	77 980	20 174	77 980	0	20 174

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

a	Bezprostredne predchádzajúce 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

8. Závazky

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Závazky po lehote splatnosti	652 486	335 027
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 446 673	2 068 725
Krátkodobé záväzky spolu	2 099 159	2 403 752
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	14 731	26 916
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	14 731	26 916

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. 2019			31. 12. 2018		
	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	11 812	14 337	0	11 466	26 149	0
Finančný náklad	621	268	0	968	889	0
Spolu	12 433	14 605	0	12 434	27 038	0

9. Sociálny fond

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	767	599
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 289	4 496
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>5 289</i>	<i>4 496</i>
 <i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	 <i>5 663</i>	 <i>4 328</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	393	767

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	
	2019 d	2018 e	2019	2018	2019	2018
Slovenská republika	3 156 219	2 110 066	0	0	3 156 219	2 110 066
Francúzsko a iné štáty EÚ	6 656 642	6 759 838	0	0	6 656 642	6 759 838
Turecko	285 678	387 751	0	0	285 678	387 751
Spolu	10 098 539	9 257 655	0	0	10 098 539	9 257 655

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 216 925 EUR (v roku 2018 zníženie o 5 531 EUR).

a	2019	2018		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2019	2018
b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	150 088	72 061	80 646	78 027	-8 585
Výrobky	279 833	144 608	142 748	135 225	1 860
Zvieratá					0
Spolu	<u>429 921</u>	<u>216 669</u>	<u>223 394</u>	<u>213 252</u>	<u>-6 725</u>
Manká a škody				3 673	1 194
Reprezentačné					
Dary					
Iné					
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				<u>216 925</u>	<u>-5 531</u>

Rozdiel v zmene stavu vnútroorganizačných zásob v roku 2019 v sume 3 673 EUR je spôsobený inventarizačnými rozdielmi.

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

3. Finančné výnosy

	2019	2018
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	564	424
Náhrada škody	0	0
Iné	564	424
Finančné výnosy, z toho:	234	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	234	0
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 audítormi [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2019	2018
Tržby za vlastné výrobky	10 098 539	9 257 655
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	10 098 539	9 257 655

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:

	2019	2018
Náklady na spotrebované nákupy	6 006 155	5 574 267
Spotreba materiálu	5 911 040	5 380 331
Spotreba energie	157 629	139 808
Tvorba opravnej položky k materiálu	-62 515	54 128
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 356 846	1 862 957
<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>	<i>2 348 246</i>	<i>1 854 357</i>
Prenájom precovníkov	985 841	745 616
Nájom budov	351 963	156 189
Služby od MAG Industries	264 481	293 254
Skladovanie materiálu	101 337	166 891
Preprava	241 064	163 329
Odvoz odpadu	131 820	64 561
Opravy a udržiavanie	41 241	65 538
Prenájom stroja / leasing	34 097	24 425
Ostatné	196 402	174 554

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

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 809 018	1 494 915
<i>Osobné náklady</i>	1 448 351	1 200 305
Mzdové náklady	991 171	834 256
Odmena konateľa	43 561	29 365
Náklady na sociálne poistenie	346 704	291 395
Sociálne náklady	66 915	45 289
Odpisy dlhodobého hmotného majetku	269 887	230 672
Poistné	24 964	36 989
Pokuty	525	294
Tvorba opravnej položky k pohľadávkam	-513	-1 433
Odpis pohľadávky	742	68
Dane a poplatky	1 360	1 126
Predaný materiál	0	0
Manká a škody	34 920	11 696
Iné	28 782	15 198
Finančné náklady, z toho:	4 714	3 893
Úroky z leasingu	968	609
Bankové poplatky	2 223	3 284
Iné	1523	0

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2019			2018		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	139 529		100,00 %	316 515		100,00 %
teoretická daň	,	29 301	21,00 %		66 468	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	354 689	74 485	53,38 %	433 298	90 993	28,75 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-369 046	-77 500	-55,54 %	-276 517	-58 069	-18,35 %
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky		0			0	
Zmena sadzby dane						
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Spolu	125 172	26 286	18,84 %	473 296	99 392	31,40 %
Splatná daň z príjmov		26 286	18,84 %		99 392	31,40 %
Odložená daň z príjmov		22 405	16,06 %		-22 867	-7,22 %
Celková daň z príjmov		48 691	34,90 %		76 525	24,18 %

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

Na konci roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa COVID-19 (Coronavirus). V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky sa situácia neustále mení, zdá sa, že negatívny vplyv na svetový obchod, na firmy aj jednotlivcov môže byť vážnejší, ako sa pôvodne očakávalo. Hodnota akcií na trhoch klesla a ceny komodít zaznamenávajú významné fluktuácie. Pretože sa situácia stále vyvíja, vedenie účtovnej jednotky si nemyslí, že je možné poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na účtovnú jednotku. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty zahŕňa účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020.

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	
		2019	2018
MAG industries	manažérske služby + refaktúrácia poistenia	278 856	293 254
Sofitec	predaj výrobkov	9 812 861	8 869 904
Sofitec	nákup materiálu	613 596	717 386
Sofitec	nákup služieb	0	0
Sofitec	obstaranie dlhodobého hmotného majetku	76 539	197 433
Sofitec Turecko	predaj výrobkov	285 678	387 751

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

	31.12.2019	31.12.2018
Pohľadávky z obchodného styku - MAG industries	37 391	0
Pohľadávky z obchodného styku - Sofitec	1 524 461	1 191 007
Pohľadávky z obchodného styku - Sofitec Turecko	0	17 068
Ostatné pohľadávky	0	0
Spolu aktíva	1 561 852	1 208 075
Závázky z obchodného styku - MAG industries	378 263	162 145
Závázky z obchodného styku - Sofitec	481 954	323 579
Závázky z obchodného styku - Sofitec Turecko	20 850	123 484
Ostatné záväzky - MAG Industries	181 591	181 591
Spolu pasíva	1 062 658	790 799

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 31.12.2019 f
	Stav k 1.1.2019 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	12 614				12 614
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				1 261
Rezervný fond na vlastné akcie (podieľ)					
Ostatné fondy zo zisku	0				0
Štatutárne fondy	0				0
Ostatné fondy zo zisku	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0				
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 773 471			239 991	3 013 461
Neuhradená strata minulých rokov	-825 651				-825 651
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	239 991	90 838		-239 991	90 838
Spolu	2 201 686	90 838	0	-239 991	2 292 523

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2018 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2018 f
Základné imanie	12 614				12 614
Základné imanie					
Zmena základného imania					0
Pohládávky 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				1 261
Rezervný fond na vlastné akcie (podieľ)					
Ostatné fondy zo zisku	0				0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z preceňovania	0				
Oceňovacie rozdiely z preceňovania majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z preceňovania pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov				-	
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 521 664			251 807	2 773 471
Neuhradená strata minulých rokov	-825 651				-825 651
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	251 807	239 991		-251 807	239 991
Spolu	1 961 695	239 991	0	-251 807	2 201 686

Účtovný zisk za rok 2019 bol rozdelený takto:

	2018
Účtovný zisk	239 991

Rozdelenie účtovného zisku	2019
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	239 991
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	
Spolu	239 991

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 239 991 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 2019 vo výške 90 838 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019

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	2019	2018
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	139 529	316 515
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>	162 374	246 968
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	269 887	230 672
A. 1. 4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	-55 104	0
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-63 028	52 695
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	9 651	-37 009
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	968	610
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		0
A. 1.12.	Výnosy z predaja dlhodobého majetku		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>	-352 939	303 725
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-20 202	-474 530
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-374 845	1 093 405
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	42 108	-315 150
A. 2. 5.	Zmena stavu dani z príjmov		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.)	-51 036	867 208
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0

Označenie položky	Obsah položky	2019	2018
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-968	-610
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 4.)	-52 004	866 598
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností	-71 971	-160 770
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 7.)	-123 975	705 828
	Peňažné toky z investičnej činnosti		0
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku (-)	-23 416	-813 524
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku		0
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-23 416	-813 524
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
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 (-)	-11 466	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-11 466	60 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-158 857	-47 696
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	199 225	246 921
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	40 368	199 225
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 (+/-)	40 368	199 225