1A. Základné informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno účtovnej jednotky: VOLZ Filters SK s. r. o.

Sídlo: Československej armády 10121/3, 036 01 Martin

Dátum založenia: 04. 05. 2010

Dátum vzniku: 15. 05. 2010

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: Priemyselná výroba vzduchových filtrov

Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| **Priemerný prepočítaný počet zamestnancov** | 226 | 212 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 218 | 227 |
| počet vedúcich zamestnancov | 10 | 8 |

**Neobmedzené ručenie:**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej spoločnosti.

**Právny dôvod a dátum schválenia účtovnej závierky:**

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. 1. 2018 do 31.12.2018.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie, rok 2017: 30.7.2018

**Schválenie audítora**

Dňa 2.10.2018 schválil jediný spoločník spoločnosti pre výkon auditu účtovnej závierky za rok 2018 audítorskú spoločnosť TPA Audit s.r.o., Pribinova 25, 811 09 Bratislava, licencia SKAU č. 304.

**B. Štatutárne, dozorné a iné orgány:**

Konateľmi spoločnosti sú Rainer Volz a Jonathan Thornton, prokuristom spoločnosti Blanka Pašková. Každý z konateľov koná za spoločnosť samostatne.

Informácie k časti B. písm. b) prílohy č. 3 o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Tabuľka č. 1

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Spoločník, akcionár** | **Výška podielu na základnom imaní** | **Podiel na hlasovacích právach v %** | **Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI****v %** |
| **absolútne** | **v %** |
| a | b | C | d | e |
| Volz Luftfilter GmbH & Co. KG | 250 000 | 100 | 100 | - |
| **Spolu** | 250 000 | 100 | 100 | - |

**C. Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou:**

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu

**VOLZ Luftfilter GmbH&Co. KG, Manfred-Volz-Strasse 3, Horb am Neckar 72160, Nemecko**

Obchodné meno a sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou: **VOLZ Luftfilter GmbH&Co. KG, Manfred-Volz-Strasse 3, Horb am Neckar 72160, Nemecko**

Obchodné meno a sídlo bezprostredne konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčastou je aj účtovná jednotka: **VOLZ Luftfilter GmbH&Co. KG, Manfred-Volz-Strasse 3, Horb am Neckar 72160, Nemecko**

Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej je možné tieto konsolidované účtovné závierky získať:

 **VOLZ Luftfilter GmbH&Co. KG, Manfred-Volz-Strasse 3, Horb am Neckar 72160, Nemecko**

**D. Ďalšie informácie:**

1. rozpracované v časti E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach,
2. rozpracované v časti F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy
3. rozpracované v časti G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy
4. rozpracované v časti H. Informácie o výnosoch
5. rozpracované v časti I. Informácie o nákladoch
6. rozpracované v časti J. Informácie o daniach z príjmov
7. rozpracované v časti K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch
8. rozpracované v časti L. Informácie o ostatných finančných povinnostiach
9. rozpracované v časti M a N. Informácie o príjmoch členov orgánov spoločnosti a informácie o obchodoch so spriaznenými osobami
10. rozpracované v časti O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky
11. rozpracované v časti P. Informácie o vlastnom imaní

**E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

Účtovná závierka za rok 2018 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

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

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov: výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Spoločnosť v danom roku nakupovala dlhodobý nehmotný majetok. Tento oceňuje obstarávacou cenou v zložení:

* obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním – dopravné, provízie.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Spoločnosť v bežnom roku nakupovala dlhodobý hmotný majetok. Bol oceňovaný obstarávacou cenou v zložení:

* obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním –dopravné, provízie.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný finančným prenájmom

Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v ostatných dlhodobých záväzkoch (r. 115 súvahy) a krátkodobá časť v ostatných záväzkoch (r. 135 súvahy). Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

 Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou účtovná jednotka oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Zásoby obstarané kúpou

Zásoby obstarané kúpou účtovná jednotka oceňuje obstarávacou cenou v zložení:

* obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním – dopravné, provízie, poistné, skladné.

Spoločnosť nakupovala zásoby a pri účtovaní postupovala podľa Postupov účtovania PÚ § 43 spôsobom A účtovania zásob.

Skladovú evidenciu vedie účtovná jednotka prostredníctvom programového vybavenia – SW ProAlpha na skladových kartách.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Pohľadávky

Pohľadávky oceňovala spoločnosť menovitou hodnotou pri ich vzniku.

Účtovná jednotka tvorí opravné položky k pohľadávkam v prípade opodstatneného predpokladu, že ju dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k spornej pohľadávke voči dlžníkovi, s ktorým sa vedie spor o jej uznanie.

Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky spoločnosť oceňovala menovitou hodnotou.

Časové rozlíšenie na strane aktív

Časové rozlíšenie bolo oceňované očakávanou menovitou hodnotou vo výške, ktorá zodpovedá pravidlám akruálneho princípu (očakávanou menovitou hodnotou).

Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Záväzky oceňovala účtovná jednotka menovitou hodnotou pri ich vzniku.

* Záväzky pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
* Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.
* Pôžičky, úvery pri ich vzniku – menovitou hodnotou

Úroky z  pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

Časové rozlíšenie na strane pasív

Časové rozlíšenie bolo oceňované očakávanou menovitou hodnotou vo výške, ktorá zodpovedá pravidlám akruálneho princípu (očakávanou menovitou hodnotou).

Daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odložená do budúcich účtovných období

Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21% po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužité daňové odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia hodnota je vyššia ako 1 700 Eur a dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia hodnota je vyššia ako 2 400 Eur. Dlhodobý majetok, ktorý nespĺňa toto ocenenie, je účtovaný priamo do nákladov.

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

Výnimku z tohto pravidla tvorí odpisovanie technického zhodnotenia prenajatého majetku, ktorého účtovné odpisy sú stanovené na dobu nájmu.

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Druh majetku** | **Doba odpisovania** | **Sadzba odpisov v %** | **Odpisová metóda** |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 5 rokov | 20 | rovnomerná |
| DHM – samostatné hnuteľné veci – 1.odpisová skupina | 4 – 20 rokov | 5 - 25 | rovnomerná |
| DHM – samostatné hnuteľné veci – 2. odpisová skupina | 4 - 10 rokov | 10 - 25 | rovnomerná |
| DHM – samostatné hnuteľné veci – 3. odpisová skupina | 8 - 15 rokov | 6,6 -12,5 | rovnomerná |
| DHM – samostatné hnuteľné veci – 4. odpisová skupina | 10 – 20 rokov  | 5 - 10 | rovnomerná |
| DHM – stavby  | 20 rokov | 5 | rovnomerná |

Opravné položky

Účtovná jednotka účtuje opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku na základe posúdenia reálnosti jeho ocenenia v účtovníctve.

Účtovná jednotka účtuje opravné položky k zastaveným investíciám v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k možnej realizovateľnej cene.

Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa používa kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Účtovné zásady a metódy boli účtovnou jednotkou aplikované konzistentne počas celého účtovného obdobia aj v porovnaní s bezprostredne predchádzajúcim účtovným obdobím.

**F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy**

Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

|  |  |
| --- | --- |
| **Dlhodobý nehmotný majetok** | **Bežné účtovné obdobie** |
| **Aktivova-né náklady na vývoj** | **Softvér** | **Oceniteľ-né práva** | **Goodwill** | **Ostatný DNM** | **Obsta-rávaný DNM** | **Poskytnuté preddavky na DNM** | **Spolu** |
| a | b | c | d | e | F | g | h | i |
| Prvotné ocenenie |
| ***Stav na začiatku účtovného obdobia*** |  | 11 600 | 4 410 |  |  | 12 900 |  | 28 910 |
| *Prírastky* |  |  |  |  |  | 11 382 |  |  11 382 |
| *Úbytky* |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Presuny |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci účtovného obdobia** |  | 11 600 | 4 410 |  |  | 24 282 |  | 40 292 |
| Oprávky |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |  | 1 740 | 4 410 |  |  |  |  | 6 150 |
| Prírastky |  | 1 160 |  |  |  |  |  | 1 160 |
| Úbytky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Presuny |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci účtovného obdobia** |  | 2 900 | 4 410 |  |  |  |  | 7 310 |
| Opravné položky |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Prírastky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Úbytky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Presuny |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci účtovného obdobia** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Zostatková hodnota  |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |  | 9 860 |  0 |  |  | 12 900 |  | 22 760 |
| **Stav na konci účtovného obdobia** |  | 8 700 |  0 |  |  | 24 282 |  |  32 982 |

Účtovná jednotka nemá v bežnom účtovnom období a ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo, ani dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom by mala obmedzené právo s ním nakladať.

Tabuľka č. 2

|  |  |
| --- | --- |
| **Dlhodobý nehmotný majetok** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| **Aktivova-né náklady na vývoj** | **Softvér** | **Oceniteľ-né práva** | **Goodwill** | **Ostatný DNM** | **Obsta-rávaný DNM** | **Poskytnuté preddavky na DNM** | **Spolu** |
| a | b | c | d | e | F | g | h | i |
| Prvotné ocenenie |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |  | 11 600 | 4 410 |  |  |  |  | 16 010 |
| Prírastky |  |  |  |  |  | 12 900 |  |  12 900 |
| Úbytky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Presuny |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci účtovného obdobia** |  | 11 600 | 4 410 |  |  | 12 900 |  | 28 910 |
| Oprávky |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |  | 580 | 4 410 |  |  |  |  | 4 990 |
| Prírastky |  | 1 160 |  |  |  |  |  | 1 160 |
| Úbytky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Presuny |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci účtovného obdobia** |  | 1 740 | 4 410 |  |  |  |  | 6 150 |
| Opravné položky |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Prírastky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Úbytky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Presuny |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci účtovného obdobia** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Zostatková hodnota  |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |  | 11 020 | 0 |  |  | 0 |  | 11 020 |
| **Stav na konci účtovného obdobia** |  | 9 860 |  0 |  |  | 12 900 |  | 22 760 |

Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

| **Dlhodobý hmotný majetok** | **Bežné účtovné obdobie**  |
| --- | --- |
| **Pozemky** | **Stavby** | **Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí** | **Pesto-vateľské celky trvalých porastov** | **Základné stádo a ťažné zvieratá** | **Ostatný DHM** | **Obsta-rávaný DHM** | **Poskytnuté preddavky na DHM** | **Spolu** |
| a | b | c | d | e | F | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | 1 494 871 |  3 655 919 | 6 304 272 |  |  |  | 1 379 974 | 1 820  | 12 836 857 |
| Prírastky |   |  500 015 | 75 612 |  |  |  | 790 288 | 0 | 1 365 915 |
| Úbytky |  |  0 | 0 |  |  |  | 581 826 | 0 | 581 826 |
| Presuny |  |  10 935  | 0 |  |  |  | -10 935 | 0 | 0 |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | 1 494 871 | 4 166 869 |  6 379 884 |  |  |  | 1 577 501 | 1 820 |  13 620 945 |
| Oprávky |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |  |  138 034 | 951 507 |  |  |  |  |  | 1 089 541 |
| Prírastky |  |  197 827 | 490 598 |  |  |  |  |  | 688 425 |
| Úbytky |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Presuny |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci účtovného obdobia** |  |  335 862 | 1 442 105 |  |  |  |  |  | 1 777 105 |
| Opravné položky |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |  |  |  |  |  |  | 409 826 |  | 409 826 |
| Prírastky |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Úbytky |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Presuny |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci účtovného obdobia** |  |  |  |  |  |  | 409 826 |  | 409 826 |
| Zostatková hodnota  |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |  1 494 871 |  3 517 885 | 5 352 765 |  |  |  | 970 148 | 1 820 | 11 337 490 |
| **Stav na konci účtovného obdobia** |  1 494 871 | 3 831 007 | 4 937 780 |  |  |  | 1 167 675 | 1 820 | 11 434 015 |

Prírastky dlhodobého hmotného majetku v r.2018 tvorí vo významnej miere technické zhodnotenie výrobnej haly v časti sklad v hodnote 483.950 EUR a zakúpenie vodovodnej prípojky v sume 27.000 EUR..

Ďalšou významnou položkou bolo technické zhodnotenie testovacieho zariadenia v hodnote 35.200 EUR a zároveň vybudovanie vzduchotechniky k uvedenému zariadeniu v hodnote 32.002 EUR

Účtovná jednotka ponecháva v účtovníctve vytvorenú opravnú položku z predchádzajúcich rokov:

k obstarávanému dlhodobému hmotnému majetku – plánovanej výstavbe výrobnej haly v Sučanoch z dôvodu pozastavenia prípravných prác na stavbu, vo výške zaúčtovaných nákladov na obstaranie v rokoch 2010-2013.

Nové opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku účtovná jednotka netvorila.

Účtovná jednotka nemá v bežnom účtovnom období a ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom by mala obmedzené právo s ním nakladať.

Tabuľka č. 2

| **Dlhodobý hmotný majetok** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**  |
| --- | --- |
| **Pozemky** | **Stavby** | **Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí** | **Pesto-vateľské celky trvalých porastov** | **Základné stádo a ťažné zvieratá** | **Ostatný DHM** | **Obsta-rávaný DHM** | **Poskytnuté preddavky na DHM** | **Spolu** |
| a | b | c | d | e | F | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | 1 132 871 |  379 034 | 4 628 503 |  |  |  | 1 246 508 | 1 820  | 7 388 736 |
| Prírastky |  362 000 |  3 655 919 | 1 699 473 |  |  |  | 133 466 | 0 | 5 850 859 |
| Úbytky |  |  379 034 | 23 704 |  |  |  | 0 | 0 | 402 738 |
| Presuny |  |  0 | 0 |  |  |  | 0 | 0 | 0 |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | 1 494 871 | 3 655 919 |  6 304 272 |  |  |  | 1 379 974 | 1 820 |  12 836 857 |
| Oprávky |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |  |  78 699 | 496 294 |  |  |  |  |  | 574 993 |
| Prírastky |  |  146 812 | 476 489 |  |  |  |  |  | 623 301 |
| Úbytky |  |  87 477 | 21 276 |  |  |  |  |  | 108 753 |
| Presuny |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci účtovného obdobia** |  |  138 034 | 951 507 |  |  |  |  |  | 1 089 541 |
| Opravné položky |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |  |  | 935  |  |  |  | 409 826 |  | 410 761 |
| Prírastky |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Úbytky |  |  | 935 |  |  |  |  |  | 935 |
| Presuny |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci účtovného obdobia** |  |  | 0 |  |  |  | 409 826 |  | 409 826 |
| Zostatková hodnota  |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |  1 132 871 |  300 335 | 4 131 274 |  |  |  | 836 682 | 1 820 | 6 402 982 |
| **Stav na konci účtovného obdobia** |  1 494 871 |  3 517 885 | 5 352 765 |  |  |  | 970 148 | 1 820 | 11 337 490 |

Zásoby podľa položiek súvahy

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Zásoby | **Stav na začiatku účtovného obdobia** | **Prírastky** | **Úbytky** | **Stav na konci účtovného obdobia** |
| Materiál | 1 102 833 | 8 169 612 | 8 200 874 | 1 071 572 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 299 006 | 1 102 966 | 1 182 191 | 219 780 |
| Výrobky | 101 998 | 440 341 | 459 180 | 83 160 |
| Zvieratá |  |  |  |  |
| Tovar | 1 342 | 288 593 | 288 019 | 1 916 |
| Nehnuteľnosť na predaj |  |  |  |  |
| Poskytnuté preddavky na zásoby |  |  |  |  |
| Zásoby spolu | 1 505 179 | 10 001 512 | 10 130 264 | 1 376 428 |

Zásoby materiálu zahŕňajú aj materiál na ceste v hodnote 43 835 EUR.

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom „A“.

Účtovná jednotka nemá v bežnom účtovnom období a ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období zásoby, na ktoré by bolo zriadené záložné právo, ani zásoby, pri ktorých by mala obmedzené právo s nimi nakladať.

Informácie k časti F. písm. o) prílohy č. 3 o opravných položkách k zásobám

Účtovná jednotka ku dňu zostavenia účtovnej závierky posúdila reálnosť ocenenia zásob v účtovníctve voči jeho budúcim ekonomickým úžitkom a pre dosiahnutie správneho ocenenia tvorila opravnú položku k zásobám. Podľa opatrenia čl. III, ods. 1 písm. m:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Opravné položky k zásobám** | **Stav na začiatku účtovného obdobia** | **Tvorba** | **Zúčtovanie** | **Stav na konci účtovného obdobia** |
| Materiál | 2 809 | 6 741 | 2 809 | 6 741 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 694 | 1 202 | 694 | 1 202 |
| Opravné položky spolu | 3 503 | 7 943 | 3 503 | 7 943 |

V roku 2018 bola zrušená opravná položka za materiál a rozpracovanú výrobu za rok 2017. V priebehu roka sa uvedené zásoby čiastočne spotrebovali a je predpoklad ich ďalšej spotreby. V roku 2018 bola vytvorená opravná položka na zásoby z tých položiek, ktoré v priebehu roka nezmenili stav.

Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Ako už bolo popísané v kapitole E, účtovná jednotka z dôvodu rizika nezaplatenia vytvorila v roku 2016 opravnú položku k pohľadávke voči odberateľovi, spoločnosti ReMaD s.r.o. vo výške 1.482,15 eur, ku ktorej podala účtovná jednotka návrh na začatie exekúcie. Je malý predpoklad jej vymožiteľnosti.

V roku 2018 sa vytvorili 2 nové opravné položky voči spoločnosti M. Zilken GmbH v sume 891 EUR a voči spoločnosti Construct. Tools v sume 34,12 EUR.

Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o  vekovej štruktúre pohľadávok (okrem odloženej daňovej pohľadávky)

Tabuľka č. 1

|  |
| --- |
| **Bežné účtovné obdobie** |
| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
| a | b | c | D |
| **Dlhodobé pohľadávky** |
| Pohľadávky z obchodného styku |  |  |  |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |  |  |  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |  |  |  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu |  |  |  |
| Iné pohľadávky |  |  |  |
| **Dlhodobé pohľadávky spolu** |  |  |  |

|  |
| --- |
| **Krátkodobé pohľadávky** |
| Pohľadávky z obchodného styku | 172 931 | 58 282 | 231 213 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 367 572 | 220 522 | 588 094 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |  |  |  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu |  |  |  |
| Sociálne poistenie |  |  |  |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 129 667 |  | 129 667 |
| Iné pohľadávky | 244 |  | 244 |
| **Krátkodobé pohľadávky spolu** | **670 414**  | **278 804** | **949 218** |

Tabuľka č. 2

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Pohľadávky podľa zostatkovejdoby splatnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | C |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 278 804 | 477 233 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 670 414 | 815 605 |
| **Krátkodobé pohľadávky spolu** | **949 218** | **1 292 838** |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov |  |  |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov |  |  |
| **Dlhodobé pohľadávky spolu** |  |  |

Účtovná jednotka nemá v bežnom účtovnom období a ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období pohľadávky, na ktoré by bolo zriadené záložné právo alebo iná forma zabezpečenia, ani pohľadávky, pri ktorých by bolo obmedzené právo s nimi nakladať.

Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Pokladnica, ceniny | 3 712 | 588 |
| Bežné bankové účty | 47 493 | 91 555 |
| Bankové účty termínované |  |  |
| Peniaze na ceste |  |  |
| **Spolu** | **51 204** | **92 143** |

V položke „Pokladnica, ceniny“ sú zahrnuté nespotrebované stravné poukážky spoločnosti Le Cheque de Jeunér, poskytované zamestnancom, vo výške 22,80 EUR.

Účtovná jednotka nemá v bežnom účtovnom období a ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období finančný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo, ani krátkodobý finančný majetok, pri ktorom by mala obmedzené právo s ním nakladať.

Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Opis položky časového rozlíšenia** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| **Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:**  |  |  |
|  |  |  |
| **Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:** | **7 118** | **4 109** |
| Poistenie budovy |  2 581 | 0 |
| Podpora účtovného programu Helios Orange | 2 120 | 2 114 |
| Úroky z leasingu | 584 | 637 |
| Havarijné poistenie | 514 | 517 |
| Balík podpory Olymp, Omega | 385 | 227 |
| Licenčný poplatok za využívanie EAN kódov | 231 | 0 |
| Ročný servis – dochádzkový systém | 161 | 138 |
| Povinné zmluvné poistenie | 130 | 128 |
| Školenie | 130 | 0 |
| Predplatné – odborná literatúra | 125 | 109 |
| Prístup – mzdové a daňové centrum | 105 | 67 |
| Internet, mobilné telefóny, antivírus | 51 | 91 |
| Predplatné – grafické šablóny | 0 | 64 |
| Bankový poplatok | 0 | 13 |
|  |  |  |
| **Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:** |  |  |
|  |  |  |
| **Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:** |  |  |
| Nevyfakturované dodávky za 12/2018 | 19 028 | 26 042 |

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

Údaje o základnom imaní

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Text** | **Bežné účtovné obdobie** | **Predchádzajúce účtovné obdobie** |
| Základné imanie celkom | 250 000 | 250 000 |
| Hodnota podielov spoločníkov – Volz Luftfilter Gmbh | 250 000 | 250 000 |
| Hodnota upísaného vlastného imania |  |  |
| Hodnota splateného základného imania | 250 000 | 250 000 |

V priebehu účtovného obdobia neboli zmeny v základnom imaní.

Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

|  |  |
| --- | --- |
| **Názov položky** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| **Účtovný zisk** | 1 530 977 |
| **Rozdelenie účtovného zisku** | **Bežné účtovné obdobie** |
| Prídel do zákonného rezervného fondu |  |
| Prídel do štaturánych a ostatných fondov |  |
| Prídel do sociálneho fondu |  |
| Prídel na zvýšenie základného imania |  |
| Úhrada straty minulých rokov |  |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 1 530 977 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkov, členom |  |
| Iné |  |
| **Spolu**  | 1 530 977 |

Účtovná jednotka vytvorila v roku 2017 účtovný zisk po zdanení vo výške 1 530 977 EUR, pričom jediný spoločník – materská spoločnosť Volz Luftfilter GmbH – rozhodol o jeho preúčtovaní do nerozdeleného zisku minulých rokov.

Výsledok hospodárenia za rok 2018 – zisk predpokladá účtovná jednotka preúčtovať do nerozdeleného zisku minulých období.

**Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách**

Tabuľka č. 1

|  |  |
| --- | --- |
| Názov položky | Bežné účtovné obdobie |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | F |
| **Dlhodobé rezervy, z toho:** | 2 877 | 0 | 0 |  | 2 877 |
| Rezerva na odchodné | 2 877 | 0 | 0 |  | 2 877 |
| **Krátkodobé rezervy, z toho:** | 80 341 | 59 697 | 66 183 |  | 59 697 |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky a odvody | 54 473 | 47 847 | 54 473 |  | 47 847 |
| Rezerva na audit | 11 600 | 6 150 | 11 600 |  | 6 150 |
| Rezerva – ostatné (Intrastat, odpady) | 110 | 0 | 110 |  | 0 |
| Rezerva na predpokladané rekla-mácie od zákazníkov | 14 158 | 5 700 | 14 158 |  | 5 700 |

Spoločnosť na základe odhadu podľa poistnomatematického ocenenia ponechala rezervu na odchodné v nezmenenej výške. Predpokladaný rok použitia rezerv je rok 2019 a rezerva na odchodné v súlade s odchodom pracovníkov do dôchodku.

Tabuľka č. 2

|  |  |
| --- | --- |
| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | F |
| **Dlhodobé rezervy, z toho:** | 2 877 | 0 | 0 |  | 2 877 |
| Rezerva na odchodné | 2 877 | 0 | 0 |  | 2 877 |
| **Krátkodobé rezervy, z toho:** | 40 522 | 66 183 | 40 522 |  | 66 183 |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky a odvody | 34 612 | 54 473 | 34 612 |  | 54 473 |
| Rezerva na audit | 5 800 | 11 600 | 5 800 |  | 11 600 |
| Rezerva na spracovanie Intrastatu | 110 | 110 | 110 |  | 110 |

Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Záväzky po lehote splatnosti | 136 800  | 526 022  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 2 673 599 | 2 201 100 |
| **Krátkodobé záväzky spolu** | **2 810 399**  | **2 727 122**  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 4 826 523 | 5 595 429 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 138 076 |
| **Dlhodobé záväzky spolu** | **4 826 523** | **5 733 505** |

Značnú časť záväzkov činí záväzok voči leasingovej spoločnosti Oberbank Leasing, od ktorej má účtovná jednotka prenajaté technologické zariadenie, z ktorého celkový záväzok ku dňu účtovnej závierky činí 1.420 582 EUR.

Ďalšiu významnú časť záväzkov tvorí pôžička od materskej spoločnosti Volz Luftfilter GmbH. Nemecko, z ktorej záväzok so splatnosťou do 1 roka je vo výške 445.808 EUR a záväzok so splatnosťou od 1-5 rokov vo výške 4. 363.318 EUR.

**Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Súvahová položka záväzku | Spolu v tom | Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane | Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov | Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov |
| Záväzky z obchodného styku | 933 236 | 933 236 |  |  |
| Nevyfakturované dodávky |  |  |  |  |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku | 4 813 150 | 1 315 599 | 3 497 551 |  |
| Prijaté preddavky | 2 424 | 2 424 |  |  |
|  Ostatné záväzky-leasing | 1 420 582 | 313 444 | 1 107 138 |  |
| Záväzky zo sociálneho fondu | 8 844 |  | 8 844 |  |
| Záväzky voči zamestnancom | 138 655 | 138 655 |  |  |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 88 003 | 88 003 |  |  |
| Daňové záväzky | 16 870 | 16 870 |  |  |
| Odložený daňový záväzok | 212 990 |  |  212 990 |  |
| Bankové úvery | 3 143 310 | 306 680 | 2 836 630 |  |
| Rezervy | 62 574 | 59 697 | 2 877 |  |
| Ostatné záväzky | 2 168 | 2 168 |  |  |
| **Záväzky spolu** | **10 842 806** | **3 176 776** | **7 666 030**  |  |

Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| **Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:** | **- 1 627 672** | **-765 576** |
| odpočítateľné | - 1 635 615 | -769 079 |
| zdaniteľné | 7 944 | 3 503 |
| **Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:** | **591 013** | **606 615** |
| odpočítateľné | 591 013 | 606 615 |
| zdaniteľné |  |  |
| **Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti** | **22 419** | **44 838** |
| **Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty** |  |  |
| **Sadzba dane z príjmov ( v %)** | 21 | 21 |
| **Odložená daňová pohľadávka** |  |  |
| **Uplatnená daňová pohľadávka** |  |  |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov |  |  |
| Zaúčtovaná do vlastného imania |  |  |
| **Odložený daňový záväzok** | * 212 990
 | 23 966 |
| **Zmena odloženého daňového záväzku** |  |  |
| Zaúčtovaná ako náklad/výnos |  -189 024 | 240 888 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania |  |   |

Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| **Začiatočný stav sociálneho fondu** | 7 285 | 6 565 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 12 375 | 11 326 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku |  |  |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu |  |  |
| **Tvorba sociálneho fondu spolu** | 12 375 | 11 326 |
| **Čerpanie sociálneho fondu**  | 10 816 | 10 607 |
| **Konečný zostatok sociálneho fondu** | 8 844 | 7 285 |

Účtovná jednotka tvorí sociálny fond v zákonnej výške 0,6% z hrubých miezd zamestancov. V súčasnosti využíva sociálny fond najmä na poskytovanie príspevkov na stravné lístky, na nákup nápojov z automatov na pracovisku a na regeneráciu pracovnej sily.

Informácie k časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

V nasledujúcej tabuľke sú uvedené podrobnosti o prijatých pôžičkách od UniCredit banky, od materskej spoločnosti Volz Luftfilter GmbH., Nemecko a sesterskej spoločnosti Volz Filters UK Ltd.:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d | e | f |
| **Dlhodobé pôžičky**  |
| Bankový úver Unicredit Bank | EUR | 1,55 | 03/2022 | 3 143 310 | 3 449 990 |
| Pôžička od materskej spoločnosti Volz Luftfilter GmbH. | EUR | 5,00 | 60 mesiacov | 3 370 193 | 3 370 193 |
| Pôžička od VOLZ Filters UK Ltd. | GBP | 5,00 | 09/2019 | 0 | 137 254 |

Pôžička od materskej spoločnosti: Istina zostala v nezmenenej výške. Úrok za rok 2018 činí 229 006 EUR. Celková suma pôžičky k 31.12.2018 je 4.809.126 EUR.

Zostatok záväzku pôžičky of VOLZ Filters UK Ltd. predstavujú úroky vo výške 4.024 EUR

Výška úrokov z bankového úveru Unicredit Bank za rok 2018 predstavuje 52.224 EUR.

Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| **Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:** |   |   |
|  |  |  |
| **Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:** | 11 176 | 9 755 |
| Stravné lístky za 12/2018 | 9 139 | 9 309 |
| Elutec – bonus za obrat – dobropis 01/2019 | 1 877 | 0 |
| Spracovanie hlásenia o vypúšťaní škodlivín | 60 | 0 |
| Vypracovanie Intrastatu 12/2018 | 50 | 0 |
| Commerz bank – bankové potvrdenie k účt. závierke | 50 | 0 |
| Úroky z úveru (UniCredit) | 0 | 446 |
|  |  |  |
| **Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:** |   |   |
|  |  |  |
| **Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:** | 0 | 0 |
|  |  |  |

Informácie k časti G. písm. m) prílohy č. 3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Názovpoložky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Splatnosť | Splatnosť |
| do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| a | b | c | d | e | f | g |
| **Istina** | **313 444** | **1 107 138** | **0** | **308 774** | **1 282 506** | **138 076** |
| Leasingová zmluva 15339 | 313 444 | 1 107 138 | 0 | 308 774 | 1 282 596 | 138 076 |
| **Finančný náklad** | **19 185** | **29 344** | **0** | **23 855** | **48 529** | **519** |
| Leasingová zmluva 15339 | 19 185 | 29 344 | 0 | 23 855 | 48 529 | 519 |
| **Spolu** | **332 629** | **1 136 482** | **0** | **332 629** | **1 330 515** | **138 595** |

Účtovná jednotka má vo finančnom prenájme technologické zariadenie na výrobu netkaných textílií, ktoré používa ako základný materiál pre svoje výrobky. Celkový záväzok voči leasingovej spoločnosti predstavuje k 31.12.2018 sumu 1 420 582 EUR.

H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Oblasť odbytu | Typ výrobkov, tovarov, služieb (výrobky) | Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby) | Typ výrobkov, tovarov, služieb (tovar) |
| Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d | e | f | g |
|  Slovensko | 130 575 | 222 969 | 5 571 | 10 313 | 74 944 | 190 986 |
|  Nemecko | 14 739 755 | 14 065 184 | 11 126 | 18 907 | 124 573 | 45 454 |
|  Ostatná EÚ | 587 070 | 1 100 027 | 7 409 | 649 | 156 671 | 274 501 |
| **Spolu** | 15 457 400 | 15 388 180 | 24 106 | 29 869 |  356 188 |  510 941 |

Prevažná časť tržieb účtovnej jednotky je realizovaná do materskej spoločnosti v Nemecku, ktoré tvoria asi 81% celkových tržieb. V rámci položky „Ostatná EÚ“ sú uvedené realizované hlavne tržby do Poľska, Českej republiky, Dánska, Slovinska, Rakúska..

Informácie k časti H – informácie o ostatných výnosoch

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|  |  |  |
| ***Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti:*** |  |  |
|  -tržby z predaja materiálu | 25 172 | 38 355 |
|  -tržby z predaja majetku | 6 200  | 295 062  |
|  -ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 260 517 | 267 236 |

Podstatnú časť výnosov tvoria tržby za výrobky. Prevažnú časť ostatných výnosov tvoria výnosy z refakturácie prepravných nákladov.

Informácie k časti H. písm. b) prílohy č. 3 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob  |
| Konečný zostatok | Konečný zostatok | Začiatočný stav | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d | e | f |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 219 780 |   32 915 | 0 |  79 734 |   32 915 |
| Výrobky | 83 160 |  -62 442 | 0 |  18 838 |  -62 442 |
| Zvieratá | 0  | 0  |  | 0  | 0  |
| **Spolu** | 302 940 |  -29 527 | 0 |  98 573 |  -29 527 |
| Manká a škody | x | x | x |   0 |   0 |
| Reprezentačné | x | x | x |   |   |
| Dary | x | x | x |   |   |
| Iné | x | x | x |   |   |
| **Zmena stavu vnútroorga-nizačných zásob vo výkaze ziskov a strát** | x | x | x | 98 573 | -29 527 |

Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

|  |  |
| --- | --- |
| Názov položky | Bežné účtovné obdobie |
| Tržby za vlastné výrobky | 15 457 400 |
| Tržby z predaja služieb | 24 106 |
| Tržby za tovar | 356 189 |
| **Čistý obrat celkom** | 15 837 695 |

Hlavným predmetom činnosti účtovnej jednotky je výroba filtrov pre klimatizačnú a vetraciu techniku, techniku lakovania a sušenia a pre plynové turbíny a kompresory, takže podstatnú časť tržieb tvorí predaj týchto výrobkov.

I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| **Náklady za poskytnuté služby, z toho:** | **1 278 320** | **1 309 681** |
| ***Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:*** | ***13 131*** | ***13 683*** |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 12 300 | 12 923 |
| iné uisťovacie audítorské služby | 0 | 0 |
| súvisiace audítorské služby | 0 | 0 |
| daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| ostatné neaudítorské služby | 831 | 760 |
| ***Ostatné významné položky nákladov na poskytnuté služby, z toho:*** | ***1 265 189*** | ***1 295 998*** |
| Licenčný poplatok z tržieb (518900) | 570 157 | 573 444 |
| Doprava | 311 055 | 238 024 |
| Opravy a udržiavanie | 59 977 | 57 016 |
| Ochrana objektu | 52 502 | 40 296 |
| Prenájom prac. sily | 37 267 | 13 747 |
| Prenájom kopírovacích zariadení | 33 649 | 36 142 |
| Technická podpora, zaškolenie na nové stroje (518900) | 31 169 | 39 995 |
| Nájom strojov | 27 415 | 27 596 |
| Upratovanie | 26 692 | 26 121 |
| Uloženie odpadov, poradenstvo-odpady | 25 211 | 15 211 |
| Telefóny, internet | 22 951 | 27 204 |
| Cestovné | 10 625 | 4 496 |
| Zdravotná starostlivosť | 9 464 | 10 287 |
| Právne služby, poradenstvo | 6 240 | 921 |
| Správa ciest | 6 000 | 0 |
| Činnosť technika PO a BOZP | 5 560 | 5 520 |
| Aktualizácie a podpora softvéru | 4 077 | 0 |
| Zimná údržba ciest, chodníkov, rámp a okolia | 3 720 | 0 |
| Školenia | 2 315 | 2 410 |
| Nájomné |  28 |  147 469 |
| Ostatné náklady za poskytnuté služby | 19 115 | 30 100 |
| ***Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:*** | ***3 871 188*** | ***3 607 248*** |
| Osobné náklady, z toho: | 3 275 321 | 2 947 156 |
|  Mzdové náklady | 2 322 851 | 2 108 614 |
|  Ostatné náklady na závislú činnosť | 0 | 0 |
|  Zdravotné poistenie |  222 437 |  193 764 |
|  *Sociálne poistenie* |  *586 051* |  *530 514* |
|  Sociálne zabezpečenie | 143 982 | 114 264 |
|  Dane a poplatky | 84 620 | 70 893 |
| Zostatková hodnota predaného dlhodobého majetku a materiálu | 26 472 | 325 496 |
| Náklady na poistenie | 8 304 | 11 100 |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť | 8 702 | 7 013 |
| Prefakturácia nákladov | 233 487 | 245 590 |
| ***Finančné náklady, z toho:*** | ***318 902*** | ***305 442*** |
| *Kurzové straty, z toho:* | *7 028* | *2 976* |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 23 | 8 |
| *Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:* | *311 874* | *302 466* |
| Úroky z pôžičky | 233 030 | 227 757 |
| Úroky z leasingu | 23 909 | 28 649 |
| Úroky z úveru | 52 224 | 42 958 |
| Ostatné finančné náklady |  2 711 |  3 102 |
| **Mimoriadne náklady, z toho:** | **0** | **0** |

Významné zníženie nákladov za nájomné oproti roku 2017 súvisí s ukončením nájmu výrobnej haly, ku ktorému došlo v marci 2017. Spoločnosť výrobnú halu od prenajímateľa odkúpila do svojho vlastníctva.

Oproti minulému obdobiu účtovná jednotka zaznamenala nárast mzdových nákladov a s tým súvisiacich nákladov na sociálne zabezpečenie, čo bolo spôsobené rozširovaním výroby a  tým aj nárastom počtu zamestnancov a tiež zvyšovaním miezd.

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov

Informácie k časti J. písm. a) až e) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov |  |  |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala |  |  |
| 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 |  |  |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka |  |  |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov |  |  |

Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: |  928 501 |  | x | 1 303 935 |  | x |
| teoretická daň  | x | 194 852  | 21 | x | 273 826  | 21 |
| Daňovo neuznané náklady |   603 184  | 126 669 |  13,64 |   616 010  | 129 362 |  9,92 |
| Výnosy nepodliehajúce dani | - 1 477 542 | -310 284 | - 33,42 | -1 529 687 | -321 234 | -24,64 |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky |  |  |  |  |  |  |
| Umorenie daňovej straty | - 22 419 | - 4 708 | 0,51 | -324 324 | -68 108 | -5,22 |
| Spolu | 31 724 |  |  | 65 934 | 13 846 | 1,06 |
| Splatná daň z príjmov | x |  6 662 | 0,72 | x | 13 846 | 1,06 |
| Odložená daň z príjmov | x |  189 024 | 20 36 | x |  -240 888 | -18,47 |
| Celková daň z príjmov  | x | 195 686 | 21,08 | x | -227 042 | -17,41 |

Informácie k časti M. prílohy č. 3 o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Členom štatutárnych orgánov neboli v uvedenom období priznané žiadne peňažné ani nepeňažné príjmy.

N. Zoznam vzájomných obchodov so spriaznenými osobami

Medzi spriaznené osoby účtovnej jednotky patrí materská spoločnosť Volz Luftfilter GmbH. a sesterská spoločnosť Volz Filters UK Ltd. V priebehu roka 2018 sa stala sesterská spoločnosť Volz Filters UK Ltd 100% vlastníkom spoločnosti M&V Precision Ltd. so sídlom Unit C7 Fieldhouse Industrial Estate, Fieldhouse Road, OL12 0AA, Rochdale, Veľká Británia.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Informácie k časti N. prílohy č. 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Spriaznená osoba - Materská účtovná jednotka | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |
| Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie  |
| a | b | c | d |
| Volz Luftfilter Gmbh & Co. KG | 01 | 5 585 988 | 6 810 114 |
| Volz Luftfilter Gmbh & Co. KG | 02 | 13 050179 | 13 121 088 |
| Volz Luftfilter Gmbh & Co. KG | 03 | 2 291 | 39 995 |
| Volz Luftfilter Gmbh & Co. KG | 05 | 570 157 | 573 443 |
| Volz Luftfilter Gmbh & Co. KG | 08 | 229 006 | 219 688 |
| Volz Luftfilter Gmbh & Co. KG | 10 | 273 200 | 273 200 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Spriaznená osoba - Sesterská účtovná jednotka | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |
| Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie  |
| a | b | c | d |
| VOLZ Filters UK | 01 | 109 160 | 101 298 |
| VOLZ Filters UK | 02 | 0 | 0 |
| VOLZ Filters UK | 08 |  4 024 |  8 069 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Spriaznená osoba – Dcérska spoločnosť sesterskej účtovnej jednotky | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |
| Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie  |
| a | b | c | d |
| M&V Precision | 01 | 191 810 | 16 380 |
| M&V Precision | 02 | 0 | 0 |

Legenda k označeniu druhu obchodu:

|  |  |
| --- | --- |
| Kód druhu obchodu | Druh obchodu: |
| 01 | kúpa |
| 02 | predaj |
| 03 | poskytnutie služby |
| 04 | obchodné zastúpenie |
| 05 | licencia |
| 06 | transfer |
| 07 | know-how |
| 08 | úver, pôžička |
| 09 | výpomoc |
| 10 | záruka |
| 11 | iný obchod. |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Spriaznená osoba/Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| **Pohľadávky** | **Záväzky** | **Pohľadávky** | **Záväzky** |
| a | d | e | f | g |
| Akcionári |   |   |   |   |
| Predstavenstvo |   |   |   |   |
| Sesterské spoločnosti | 0 | 6 279 | 0 | 183 724 |
| Dcérske spoločnosti |  |  |  |  |
| Materské spoločnosti | 588 094  |  5 379 599  | 424 613  | 5 846 075  |
| Pridružené spoločnosti |   |   |   |   |
| **Ostatné spriaznené osoby** |  |  114 166 |  |  |
| **Spolu** | 588 094 |   5 500 044 | 424 613 | 6 029 799 |

**O. Ostatné finančné povinnosti**

Účtovná jednotka má v prenájme stroje a výrobné zariadenia od sesterskej spoločnosti, a tiež xerografické zariadenia od materskej spoločnosti s očakávaným ročným nájmom vo výške cca 35.000 eur.

Účtovná jednotka nemá vedomosť o žiadnych iných finančných povinnostiach.

**P. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a 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.

 **R. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania**

Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

|  |  |
| --- | --- |
| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie |
| Stav na začiatku účtovného obdobia   | Prírastky  | Úbytky  | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie |  250 000 |   |   |   |  250 000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely |   |   |   |   |   |
| Zmena základného imania |   |   |  |   |   |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie |   |   |   |   |   |
| Emisné ážio |   |   |   |   |   |
| Ostatné kapitálové fondy | 1 600 000  |   |   |   | 1 600 000  |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov |  |  |  |  |  |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov |   |   |   |   |   |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín |   |   |   |   |   |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |   |   |   |   |   |
| Zákonný rezervný fond | 25 000 |  |   |  | 25 000  |
| Nedeliteľný fond |   |   |   |   |   |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy |   |   |   |   |   |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 230 997 |  |   | 1 530 977 | 1 761 974 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -1 364 990 |   |   | 0 | -1 364 990 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 530 977 | 732 815 |  | -1 530 977 | 732 815 |
| Vyplatené dividendy |   |   |   |   |   |
| Ostatné položky vlastného imania |   |   |   |   |   |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa |   |   |   |   |   |

Tabuľka č. 2

|  |  |
| --- | --- |
| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Stav na začiatku účtovného obdobia   | Prírastky | Úbytky  | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie |  250 000 |   |   |   |  250 000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely |   |   |   |   |   |
| Zmena základného imania |   |   |  |   |   |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie |   |   |   |   |   |
| Emisné ážio |   |   |   |   |   |
| Ostatné kapitálové fondy | 1 600 000 |   |   |   | 1 600 000  |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov |  |  |  |  |  |
| *Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov* |   |   |   |   |   |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín |   |   |   |   |   |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |   |   |   |   |   |
| Zákonný rezervný fond | 8 227 |  |   | 16 773 | 25 000  |
| Nedeliteľný fond |   |   |   |   |   |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy |   |   |   |   |   |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 213 286 |  |   | 17 711 | 230 997 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -1 961 064 |   |   | 596 074 | -1 364 990 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 630 558 | 1 530 977 |  | -630 558 | 1 530 977 |
| Vyplatené dividendy |   |   |   |   |   |
| Ostatné položky vlastného imania |   |   |   |   |   |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa |   |   |   |   |   |

Informácie k časti S. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Označenie položky** | **Obsah položky** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
|   | **Peňažné toky z prevádzkovej činnosti** |  |  |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 928 501 | 1 303 935 |
| *A.1.* | *Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)*  | *692 226* | *680 994* |
| A. 1. 1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku(+) | 689 586 | 623 526 |
| A. 1. 4. | Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-) | -20 644 | 39 819 |
| A. 1. 5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | 5 366 | -6 292 |
| A. 1. 6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov  (+/-) | -227 604 | -197 406 |
| A. 1. 8. | Úroky účtované do nákladov  (+) | 233 526 | 227 757 |
| A.1. 10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) | -402 | -5 331 |
| A. 1. 12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | 12 399 | -1 078 |
| *A. 2.* | *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. 4.)* | *-551 213* | *1 384 172* |
| A. 2. 1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | 79 809 | 507 316 |
| A. 2. 2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | -759 774 | 1 008 992 |
| A. 2. 3. | Zmena stavu zásob (-/+) | 128 752 | -132 136 |
|   | ***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.)*** | ***1 069 514*** | ***3 369 102*** |
| A. 4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | -496 | - |
|   | ***Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)*** | ***1 069 018*** | ***3 369 102*** |
| A. 7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa  začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | 257 148 | -577 485 |
| ***A.*** | ***Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-),(súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)*** | ***1 326 166*** | ***2 791 616*** |
| B. 1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | -17 581 | -12 900 |
| B. 2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -707 957 | -5 778 300 |
| B. 5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | -6 200 | 295 062 |
| ***B.*** | ***Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)*** | ***-731 738*** | ***-5 496 137*** |
| *C. 2.* | *Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov  a krátkodobých záväzkov  z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)* | *-559 234* | *2 633 046* |
| C. 2. 3. | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+) | - | 3 449 990 |
| 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 (-) | -306 680 | - |
| C. 2. 5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | 229 006 | - |
| C. 2. 6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | -168 117 | -513 495 |
| C. 2. 7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-) | -308 774 | -304 174 |
| C. 2. 9. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov  a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) | -4 669 | 724 |
| C. 3. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | -76 132 | -71 625 |
| ***C.*** | ***Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)*** | ***-635 366*** | ***2 561 421*** |
| **D.** | **Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)** | **-40 938** | **-143 100** |
| **E.**  | **Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)**  | **92 143** | **235 241** |
| **F.**  | **Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)** | **51 206** | **92 141** |
| **G.**  | **Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)**  | **-1** | **2** |
| **H.**  | **Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)** | **51 205** | **92 143** |