

VÝROČNÁ SPRÁVA

spoločnosti

Miba Steeltec s.r.o.

ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE OD 01.02.2018 DO 31.01.2019

OBSAH

1. Profil spoločnosti	str. 3
2. Informácie o stave a predpokladanom vývoji spoločnosti.....	str. 3
3. Všeobecné informácie	str. 4
4. Orgány a vedenie spoločnosti	str. 4
5. Správa	str. 5
6. Správa audítora k výročnej správe	str. 7
7. Ročná účtovná závierka za bežné účtovné obdobie	str. 10

1. Profil spoločnosti

Spoločnosť Miba Steeltec s.r.o. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Miba Friction Holding GmbH a je súčasťou koncernu Miba AG. Miba AG je jedna z najväčších rakúskych firiem v oblasti výroby autosúčiastok a motorových dielcov pre poľnohospodárske a stavebné stroje, vlaky, lietadlá a lode.

Závod Miba Steeltec s.r.o., otvorený v r. 2007, sa nachádza vo Vrábľoch. Miba Steeltec dodáva vysokokvalitné oceľové disky pre stavebné stroje, automobilový a letecký priemysel. Určité percento výroby sa využíva ako základ pre trecie materiály vyrábané vo firme Miba Frictec v meste Roitham v Rakúsku.

Závod je mladý a v procese rastu, ale napriek tomu má dobrú pozíciu pre zásobovanie zákazníkov nákladovo-efektívnymi výrobkami s pridanou hodnotou. Oceľové disky vyhovujú prísny štandardom kvality, pričom procesne orientovaný systém manažmentu je základom pre neustále zlepšovanie vo všetkých oblastiach.

2. Informácie o stave a predpokladanom vývoji spoločnosti

V roku 2018 dosiahla spoločnosť tržby vo výške 71,97 mil. eur čo je nárast v porovnaní s predchádzajúcim rokom o viac ako 8 mil. eur.

Počas roka 2018 došlo k nárastu nákladov na externé opracovanie výrobkov, ktoré narástli o 21 % oproti minulému roku. Bolo to spôsobené najmä nárastom objemu predaja výrobkov, na výrobu ktorých sú potrebné operácie nakupované od externých dodávateľov.

Náklady na opravu v porovnaní s predchádzajúcim rokom narástli, čo bolo zapríčinené tým, že boli uskutočnené neplánované opravy na strojoch spôsobené poruchami respektíve generálne opravy kvôli blížiacemu sa koncu životnosti.

Spoločnosť uzatvorila obdobie so ziskom vo výške 6 504 880 Eur (2017: zisk 5 346 454Eur).

Preinvestovali sme viac ako 3 mil. Eur do nových strojov a zariadení, čo by nám malo opäť pomôcť zvýšiť výkon závodu ako i kvalitu našich procesov a výrobkov.

Počas roka 2018 sa podarilo zainvestovať do novej brúsky a čističky, nitridačnej pece ktoré nám umožnia uspokojiť potreby našich zákazníkov.

Aj v roku 2019 sa bude spoločnosť naďalej snažiť udržať stabilný zisk. Jednou z významných priorít v nasledujúcom roku je aj naďalej zníženie podielu šrotu a reworku vo výrobe ako aj zníženie počtu zákazníckych reklamácií.

Aj v roku 2019 sa plánuje preinvestovať viac ako 8 mil. Eur. Okrem investícií do nových výrobných zariadení, plánujeme aj investície do zlepšenia pracovného prostredia a to do rozšírenia priestorov budovy spoločnosti.

3. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Názov: Miba Steeltec s.r.o. (ďalej „spoločnosť“)
Sídlo: Hlavná 48
Vráble 952 01
Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným
Obchodný register: Okresný súd Nitra., oddiel: Sro, Vložka číslo: 15417/N
Dátum vzniku: 20.11.2004
Identifikačné číslo: 36 565 911
Hlavné činnosti:

- kovoobrábanie
- kovanie, lisovanie, razenie a valcovanie kovov, prášková metalurgia
- spracovanie a povrchová úprava kovov
- nástrojárstvo
- zámočníctvo
- sprostredkovateľská, poradenská a konzultačná činnosť

4. ORGÁNY A VEDENIE SPOLOČNOSTI

Štatutárny orgán

Konatelia:

Ing. Marek Barina
Ľudovíta Fullu 7
Bratislava 841 05
Slovenská republika
(od 15. marca 2012)

Ing. Patrik Rác
Malý Báb 529
Báb 951 34
Slovenská republika
(od 01. novembra 2016)

Ing. Róbert Hornáček
Chmeľová dolina 3192/10A
Nitra 949 01
(od 01.09.2017 do 25.06.2018)

Spôsob zastupovania spoločnosti:

V mene spoločnosti je oprávnený konať konateľ samostatne.

5. SPRÁVA**1. Prehľad o stave majetku spoločnosti**

Spoločnosť na základe priloženej účtovnej závierky spoločnosti vykazuje nasledovnú štruktúru aktív a pasív:

➤ Aktíva

Aktíva	31.1.2019	31.1.2018
Celkové aktíva	46 552 156	41 918 429
v tom:		
Neobežný majetok	22 259 093	21 528 624
Obežný majetok	24 237 197	20 332 952
Časové rozlíšenie	55 866	56 853

➤ Pasíva

Pasíva	31.1.2019	31.1.2018
Celkové pasíva	46 552 156	41 918 429
v tom:		
Vlastné imanie	32 048 468	27 543 588
Závazky	14 501 565	14 372 635
Časové rozlíšenie	2 123	2 206

2. Prehľad niektorých finančných a nefinančných ukazovateľov:

	31.1.2019	31.1.2018	Zmena 2019/2018 v EUR	Zmena 2019/2018 v %
Obrat	72 354 048	64 298 435	8 055 613	13%
Hospodársky výsledok	6 504 880	5 346 545	1 158 335	22%
Aktíva celkom	46 552 156	41 918 429	4 633 727	11%
Neobežný majetok	22 259 093	21 528 624	730 469	3%
Obežný majetok a časové rozlíšenie	24 293 063	20 389 805	3 903 258	19%
Vlastné imanie	32 048 468	27 543 588	4 504 880	16%
Cudzie zdroje	14 503 688	14 374 841	128 847	1%
Osobné náklady	14 923 589	11 947 307	2 976 282	25%
Priemerný počet zamestnancov	639	546	93	17%
Celková likvidita	1,83	1,64	0,19	12%
Bežná likvidita	0,86	0,83	0,03	4%
Pohotová likvidita	0,46	0,19	0,28	147%

3. Informácie o organizačnej zložke, ktorú má spoločnosť v zahraničí

Spoločnosť nemala v období od 1. februára 2018 do 31. januára 2019 žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

4. Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nemala žiadne náklady na výskum a vývoj.

5. Vplyv na zamestnanosť

Spoločnosť mala k 31.01.2019 660 zamestnancov. V porovnaní s rokom 2018 ide o nárast o 59 zamestnancov.

6. Informácie o vplyve na životné prostredie

Spoločnosť vzhľadom na charakter výroby zaťažuje životné prostredie. Vplyv na životné prostredie majú spaliny z kaliacich pecí a nebezpečný odpad v podobe olejov, premývacích kvapalín, absorbentov a kalov z obrábania.

Z dôvodu ochrany životného prostredia spoločnosť sa snaží zvýšiť podiel recyklovaných odpadov, lepšie využívať vstupný materiál a zavádza riešenia na opätovné použitie odpadových kvapalín, čím dochádza k zníženiu odpadových premývacích kvapalín a znižuje sa aj spotreba vody. Ďalej sa spoločnosť snaží znižovať aj spotrebu energií.

7. Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa.

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne udalosti osobitného významu.

8. Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov a obchodných podielov

Spoločnosť nenadobúda žiadne vlastné akcie, dočasné listy ani obchodné podiely ako ani akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

9. Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty

Vedenie spoločnosti navrhuje preúčtovať zisk za obdobie od 1. februára 2018 do 31. januára 2019 vo výške 6 504 880 EUR na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov.

10. Významné riziká a neistoty

Spoločnosť identifikovala nasledovné rizikové faktory:

- Zvýšený tlak odberateľov na zníženie ceny
- Možný pokles objednávok

Ročná účtovná závierka k 31.01.2019 ako aj správa audítora sú súčasťou tejto výročnej správy.

Miba Steeltec s.r.o.

Účtovné obdobie od 01.02.2018 do 31.01.2019 (v EUR)

Vráble, dňa 15.01.2024



Podpis štatutárneho orgánu



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
811 02 Bratislava
Slovakia

Tel +421 (0)2 59 98 41 11
Web www.kpmg.sk

Dodatok správy nezávislého audítora vydanej dňa 25. apríla 2019 týkajúci sa výročnej správy

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“)

Spoločníkom a konateľovi spoločnosti Miba Steeltec s.r.o.

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Miba Steeltec s.r.o. („Spoločnosť“) k 31. januáru 2019, ktorá je uvedená v priloženej výročnej správe. K účtovnej závierke sme dňa 25. apríla 2019 vydali nemodifikovanú správu nezávislého audítora.

Tento dodatok dopĺňa vyššie uvedenú správu audítora výlučne len s ohľadom na nasledujúce informácie:

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za iné informácie. Iné informácie pozostávajú z informácií uvedených vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve, ale nezahŕňujú účtovnú závierku a našu správu audítora k tejto účtovnej závierke. Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na tieto iné informácie vo výročnej správe.



V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dňom vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky, a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne. Ak na základe nami vykonanej práce pridáme k záveru, že tieto iné informácie sú významne nesprávne, vyžaduje sa, aby sme tieto skutočnosti uviedli.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

V súvislosti s výročnou správou zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme po jej obdržaní vyjadrili názor na to, či sú tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie, a či výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru, vo všetkých významných súvislostiach:

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018/2019 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Okrem toho zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme uviedli, či sme na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, zistili v týchto iných informáciách uvedených vo výročnej správe významné nesprávnosti. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96



Bratislava, 29. februára 2024

Zodpovedný audítor:
Ing. Ľuboš Vančo
Licencia SKAU č. 745

SPRÁVA AUDÍTORA
o overení účtovnej závierky
k 31. januáru 2019

Miba Steeltec s.r.o.
Vráble, Slovenská republika

Obsah

Správa audítora

Prílohy

1. Účtovná závierka podnikateľov v podvojnom účtovníctve k 31. januáru 2019

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Miba Steeltec s.r.o.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Miba Steeltec s.r.o., ktorá obsahuje súvahu k 31. januáru 2019, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. januáru 2019 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa 31. januára 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

25. apríla 2019

Bratislava, Slovenská republika



Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:
Martin Borský
Licencia SKAU č. 949

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31. 1. 2019

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2021903939	X riadna	malá	od	2 2018
IČO	mimoriadna	X veľká	do	1 2019
36565911	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 2 2017
SK NACE			do	1 2018
25.50.0				

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

M i b a S t e e l t e c s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

H l a v n á

Číslo

4 8

PSČ

Obec

9 5 2 0 1 V r á b l e

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý S ú d N i t r a

O d d i e l : S r o , V l o ž k a č í s l o : 1 5 4 1 7 / N

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 3 7 / 2 3 0 1 5 3 6

0 3 7 / 2 3 0 1 5 9 1

E-mailová adresa

m a r e k . b a r i n a @ m i b a . c o m

Zostavená dňa:

1 8 . 0 3 . 2 0 1 9

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	Netto
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	8 6 2 9 6 2 8 7	4 6 5 5 2 1 5 6		
			3 9 7 4 4 1 3 1		4 1 9 1 8 4 2 9	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	6 0 6 5 8 2 8 5	2 2 2 5 9 0 9 3		
			3 8 3 9 9 1 9 2		2 1 5 2 8 6 2 4	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	3 6 6 0 7 1 3	2 3 9 6 4 4		
			3 4 2 1 0 6 9		3 1 0 6 0 0	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 9 3 5 5 8	3 1 2 0 0		
			1 6 2 3 5 8		1 3 7 8 1	
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06	3 4 6 7 1 5 5	2 0 8 4 4 4		
			3 2 5 8 7 1 1		2 9 6 8 1 9	
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	5 6 9 9 0 8 6 8	2 2 0 1 2 7 4 5		
			3 4 9 7 8 1 2 3		2 1 2 1 1 3 2 0	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	4 5 0 2 6 7	4 5 0 2 6 7		
					4 5 0 2 6 7	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 3 9 7 2 3 2 1	6 1 1 7 1 3 8		
			7 8 5 5 1 8 3		6 7 6 5 2 3 2	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	3 9 8 5 1 4 0 6	1 2 8 4 7 2 3 7		
			2 7 0 0 4 1 6 9		1 2 6 4 3 4 8 2	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	2 2 2 0 0 5 4 1 1 8 7 7 1	2 1 0 1 2 8 3	1 1 5 7 8 5 0
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	4 9 6 8 2 0	4 9 6 8 2 0	1 9 4 4 8 9
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	6 7 0 4	6 7 0 4	6 7 0 4
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	6 7 0 4	6 7 0 4	6 7 0 4
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	2 5 5 8 2 1 3 6	2 4 2 3 7 1 9 7	
			1 3 4 4 9 3 9		2 0 3 3 2 9 5 2
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 4 2 0 5 1 9 5	1 2 9 0 9 5 0 0	
			1 2 9 5 6 9 5		1 0 0 8 0 1 6 5
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	6 6 5 1 4 4 9	5 7 1 1 5 8 1	
			9 3 9 8 6 8		5 0 1 0 8 8 1
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	4 4 6 4 5 2 6	4 3 1 9 1 6 4	
			1 4 5 3 6 2		3 0 4 6 0 3 0
3.	Výrobky (123) - /194/	37	3 0 8 1 5 4 9	2 8 7 1 0 8 4	
			2 1 0 4 6 5		2 0 1 8 0 6 5
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	7 6 7 1	7 6 7 1	
					5 1 8 9
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51				
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52				
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53		5 2 5 7 2 9 3	5 2 0 8 0 4 9	
				4 9 2 4 4		7 9 3 1 3 2 7
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		4 4 9 6 1 2 2	4 4 4 6 8 7 8	
				4 9 2 4 4		7 2 8 3 8 7 2
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55		1 4 2 3 3 7 8	1 4 2 3 3 7 8	
						2 5 5 8 3 0 1
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		3 0 7 2 7 4 4	3 0 2 3 5 0 0	
				4 9 2 4 4		4 7 2 5 5 7 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63		7 6 1 7 9 8	7 6 1 7 9 8	
						6 4 8 6 7 0
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		- 6 2 7	- 6 2 7	
						- 1 2 1 5
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podielky (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	4
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	6 1 1 9 6 4 8	6 1 1 9 6 4 8	2 3 2 1 4 6 0	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 8 4 9	1 8 4 9	4 8 1 6	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	6 1 1 7 7 9 9	6 1 1 7 7 9 9	2 3 1 6 6 4 4	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	5 5 8 6 6	5 5 8 6 6	5 6 8 5 3	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	4 1 7 2 4	4 1 7 2 4	4 1 9 5 2	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 4 1 4 2	1 4 1 4 2	1 4 9 0 1	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78				

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	4 6 5 5 2 1 5 6	4 1 9 1 8 4 2 9
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 2 0 4 8 4 6 8	2 7 5 4 3 5 8 8
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	5 1 6 3 2 4 8	5 1 6 3 2 4 8
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	5 1 6 3 2 4 8	5 1 6 3 2 4 8
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	1 4 5 1 7 4 7 0	1 6 5 1 7 4 7 0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	5 1 6 3 2 5	5 1 6 3 2 5
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	5 1 6 3 2 5	5 1 6 3 2 5
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podielu (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	5 3 4 6 5 4 5	
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	5 3 4 6 5 4 5	
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	6 5 0 4 8 8 0	5 3 4 6 5 4 5
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 4 5 0 1 5 6 5	1 4 3 7 2 6 3 5
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	6 2 5 5 8 1	1 3 5 0 5 6 2
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	5 2 3 9 9	3 2 0 8 0
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		1 0 6 6 7 8 2
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	5 7 3 1 8 2	2 5 1 7 0 0



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 3 2 1 0 3 8 2	1 2 3 7 6 3 4 6
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	8 3 6 7 0 6 1	8 1 1 9 8 7 4
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	4 7 7 3 1 7	1 2 8 7 5 7 2
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	7 8 8 9 7 4 4	6 8 3 2 3 0 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	2 0 0 0 1 4 5	2 0 0 1 3 4 2
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	6 4 4 9 3 6	5 9 2 2 2 5
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	4 2 0 4 6 3	3 7 7 4 4 2
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	6 9 1 6 7 0	2 7 1 2 9 2
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 0 8 6 1 0 7	1 0 1 4 1 7 1
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	6 6 5 6 0 2	6 4 5 7 2 7
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	3 7 7 1 0 0	3 5 6 9 0 4
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 8 8 5 0 2	2 8 8 8 2 3
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 1 2 3	2 2 0 6
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	2 0 4 0	2 1 2 3
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	8 3	8 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	7 2 3 5 4 0 4 8	6 4 2 9 8 4 3 5
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	9 9 6 6 5 7 7 8	8 4 9 9 6 4 0 5
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 6 5 5 3 5	1 6 1 6 7 1
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	7 1 9 7 1 9 6 0	6 3 7 2 1 3 0 7
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 1 6 5 5 3	4 1 5 4 5 7
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	2 1 1 7 4 0 6	7 8 3 5 8 7
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	1 2 0 9 9 9	1 2 8 0 2 3
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	5 9 6 6 9	6 2 5 2 2 4
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 5 0 1 3 6 5 6	1 9 1 6 1 1 3 6
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	9 1 2 8 0 6 8 3	7 8 0 2 9 8 7 7
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 6 0 2 3 9	1 3 1 1 1 2
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	3 5 0 2 4 8 6 7	3 1 0 8 0 5 4 4
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	9 7 0 7 3	1 5 8 1 5 9
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 2 4 6 2 9 1 0	1 1 6 1 8 4 0 9
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 4 9 2 3 5 8 9	1 1 9 4 7 3 0 7
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 0 7 4 3 3 5 1	8 6 2 9 5 9 1
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	3 8 7 9 3 1 7	3 0 8 4 1 3 9
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	3 0 0 9 2 1	2 3 3 5 7 7
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	5 1 6 8 8	4 6 9 6 6
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	3 4 9 3 6 8 4	3 3 4 0 8 5 1
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	3 3 9 6 3 8 9	3 3 4 0 8 5 1
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	9 7 2 9 5	
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	4 4 1 1 8	6 1 6 1 8 8
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	8 9 2 4	3 2 0 8 7
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 5 0 1 3 5 9 1	1 9 0 5 8 2 5 4
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	8 3 8 5 0 9 5	6 9 6 6 5 2 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 6 8 4 7 3 6 4	2 2 2 2 1 8 2 1
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	3 1 7 8 3	6 9 2 4 2 6
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	2 4 8 6	4 2 6
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	2 4 8 6	4 2 6
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2 9 2 9 7	6 9 2 0 0 0
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 8 2 3 9 5	8 7 4 0 3 0
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	6 7 5 8 4	9 1 4 2 0
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	2 1 8 9	3 2 0 9
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	6 5 3 9 5	8 8 2 1 1
O.	Kurzové straty (563)	52	3 5 9 3 4	7 0 0 0 7 0
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	7 8 8 7 7	8 2 5 4 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 5 0 6 1 2	- 1 8 1 6 0 4
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	8 2 3 4 4 8 3	6 7 8 4 9 2 4
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 7 2 9 6 0 3	1 4 3 8 3 7 9
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 4 0 8 1 2 1	8 1 7 0 8 5
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	3 2 1 4 8 2	6 2 1 2 9 4
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	6 5 0 4 8 8 0	5 3 4 6 5 4 5

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. januáru 2019

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Miba Steeltec s.r.o.
Hlavná 48
952 01 Vráble

Spoločnosť Miba Steeltec s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 20. novembra 2004 a do Obchodného registra bola zapísaná 20. novembra 2004 (Obchodný register Okresného súdu Nitra v Nitre, oddiel s.r.o., vložka č. 15417/N).

Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kovoobrábanie
- kovanie, lisovanie, razenie a valcovanie kovov; prášková metalurgia
- spracovanie a povrchová úprava kovov
- nástrojárstvo
- zámočníctvo
- sprostredkovateľská, poradenská a konzultačná činnosť

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 9. júla 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. januáru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. februára 2018 do 31. januára 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 relevantne informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Miba Friction Holding GmbH, Dr. Mitterbauer-Strasse 3, Laakirchen, Rakúsko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Miba AG, Dr. Mitterbauer-Strasse 3, Laakirchen, Rakúsko. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.01.2019	Stav k 31.01.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	639	546
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	660	601
počet vedúcich zamestnancov	5	6

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. januáru 2018 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. januáru 2018 bola uložená do registra účtovných závierok 27. apríla 2018.

8. Schválenie audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie 25. októbra 2018 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.februára 2018 do 31. januára 2019.

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

Konatelia Ing. Marek Barina
 Ing. Patrik Rác
 Ing. Róbert Hornáček (do 25.06.2018)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH SPOLOČNOSTI

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. januáru 2019:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Miba Friction Holding GmbH	5 159 364	99,92%	99,92%	0
Miba Frictec	3 884	0,08%	0,08%	0
Spolu	5 163 248	100%	100%	0

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

b) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť nemá informácie o transakciách ktoré dlhodobo nie sú vykázané v súvahe.

c) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke. **Neistoty v odhadoch a predpokladoch**

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

d) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva	5 až 10	lineárna	10 až 20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía 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 %
Stavby	10 až 40	lineárna	5 až 10
Stroje, prístroje a zariadenia	2 až 12	lineárna	8,3 až 50
Nástroje	1	lineárna	100
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16,6 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

e) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje žiadny dlhodobý finančný majetok.

f) Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.), zníženie o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

g) Zákazková výroba

Spoločnosť sa nezaobrá zákazkovou výrobou.

h) 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.

i) Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní žiadny krátkodobý finančný majetok.

j) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

k) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

l) 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.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

m) 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 ťarchu 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 reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Rezerva za mzdy za dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia

Rezerva na mzdy za dovolenky vrátane odvodov je tvorená na základe skutočného zostatku dní dovolenky zamestnanca a priemerného zárobku zamestnanca ku dňu účtovnej závierky.

Rezerva na odmeny pracovníkom

Rezerva na odmeny pracovníkom je tvorená na základe v zmluve určených podmienok ako percento zo mzdy zamestnanca.

Rezerva na reklamácie

Rezerva na reklamácie je tvorená na základe zmluvy.

Nevyfakturované dodávky

Rezervy na nefakturované dodávky sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku na základe objednávky.

n) Zamestnanecké pôžitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné pôžitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

o) 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.

p) Odložená daň z príjmu

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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).

q) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

r) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

s) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

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

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

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

t) Cudzia mena

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

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

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

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

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

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.

u) Výnosy

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

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

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

v) 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.

w) Oprava chýb minulých období

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

V roku 2018/2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. februára 2018 do 31. januára 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. februára 2017 do 31. januára 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 až 25.

Spoločnosť má v nájme (finančný prenájom, zmluva bola uzatvorená po 1. januári 2004) výrobnú halu od spoločnosti Unicredit Leasing Real Estate Bratislava s.r.o. na obdobie 12 rokov v obstarávacej cene 12 398 369 EUR (zostatková cena k 31. januáru 2019: 5 062 672 EUR; k 31. januáru 2018: 5 682 591 EUR), ktorú vykazuje ako svoj majetok.

K 31. januáru 2019 má spoločnosť vytvorenú opravnú položku k obstarávanému dlhodobému hmotnému majetku vo výške 118 771 EUR z dôvodu zníženia jeho hodnoty.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 51 324 768 EUR (predchádzajúce obdobie: 48 196 180 EUR).

Spoločnosť je zároveň poistená pre prípad prerušenia podnikateľskej činnosti až do výšky 32 305 500 EUR (predchádzajúce obdobie: 30 771 000 EUR).

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.2.2018	0	166 428	3 467 155	0	0	0	0	3 633 583
Prírastky	0	27 130	0	0	0	0	0	27 130
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.01.2019	0	193 558	3 467 155	0	0	0	0	3 660 713
Oprávky								
Stav k 1.2.2018	0	152 647	3 170 336	0	0	0	0	3 322 983
Prírastky	0	9 711	88 375	0	0	0	0	98 086
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.01.2019	0	162 358	3 258 711	0	0	0	0	3 421 069
Opravné položky								
Stav k 1.2.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.01.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.2.2018	0	13 781	296 819	0	0	0	0	310 600
Stav k 31.01.2019	0	31 200	208 444	0	0	0	0	239 644

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.2.2017	0	156 780	3 467 155	0	0	0	0	3 623 935
Prírastky	0	9 648	0	0	0	0	0	9 648
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.01.2018	0	166 428	3 467 155	0	0	0	0	3 633 583
Oprávky								
Stav k 1.2.2017	0	148 788	3 081 961	0	0	0	0	3 230 749
Prírastky	0	3 859	88 375	0	0	0	0	92 234
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.01.2018	0	152 647	3 170 336	0	0	0	0	3 322 983
Opravné položky								
Stav k 1.2.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.01.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.2.2017	0	7 992	385 194	0	0	0	0	393 186
Stav k 31.01.2018	0	13 781	296 819	0	0	0	0	310 600

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.2.2018	450 267	13 913 061	37 362 321	0	0	0	1 179 326	194 489	53 099 464
Prírastky	0	51 719	1 848 047	0	0	0	1 828 526	496 820	4 225 112
Úbytky	0	0	306 578	0	0	0	0	0	306 578
Presuny	0	7 541	947 616	0	0	0	-760 668	-194 489	0
Stav k 31.01.2019	450 267	13 972 321	39 851 406	0	0	0	2 220 054	496 820	56 990 868
Oprávky									
Stav k 1.2.2018	0	7 147 829	24 718 839	0	0	0	0	0	31 866 668
Prírastky	0	707 354	2 590 855	0	0	0	0	0	3 298 209
Úbytky	0	0	305 525	0	0	0	0	0	305 525
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.01.2019	0	7 855 183	27 004 169	0	0	0	0	0	34 859 352
Opravné položky									
Stav k 1.2.2018	0	0	0	0	0	0	21 476	0	21 476
Prírastky	0	0	0	0	0	0	97 295	0	97 295
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.01.2019	0	0	0	0	0	0	118 771	0	118 771
Zostatková hodnota									
Stav k 1.2.2018	450 267	6 765 232	12 643 482	0	0	0	1 157 850	194 489	21 211 320
Stav k 31.01.2019	450 267	6 117 138	12 847 237	0	0	0	2 101 283	496 820	22 012 745

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.2.2017	450 267	13 789 493	34 263 110	0	0	0	701 753	16 900	49 221 523
Prírastky	0	11 309	3 158 028	0	0	0	890 103	194 489	4 270 829
Úbytky	0	0	375 988	0	0	0	0	0	392 888
Presuny	0	112 259	317 171	0	0	0	-412 530	-16 900	0
Stav k 31.01.2018	450 267	13 913 061	37 362 321	0	0	0	1 179 326	194 489	53 099 464
Oprávky									
Stav k 1.2.2017	0	6 443 411	22 550 629	0	0	0	0	0	28 994 040
Prírastky	0	704 418	2 544 198	0	0	0	0	0	3 248 616
Úbytky	0	0	375 988	0	0	0	0	0	375 988
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.01.2018	0	7 147 829	24 718 839	0	0	0	0	0	31 866 668
Opravné položky									
Stav k 1.2.2017	0	0	0	0	0	0	21 476	0	21 476
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.01.2018	0	0	0	0	0	0	21 476	0	21 476
Zostatková hodnota									
Stav k 1.2.2017	450 267	7 346 082	11 712 481	0	0	0	680 277	16 900	20 206 007
Stav k 31.01.2018	450 267	6 765 232	12 643 482	0	0	0	1 157 850	194 489	21 211 320

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

[illegible]

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

[illegible]

Z prírastkov dlhodobého finančného majetku v priebehu účtovného obdobia k 31.01.2018 pripadá 6 704 EUR na založenie Nadácie F.P. Mitterbauera. Spoločnosť je zakladateľom tejto účtovnej jednotky, založila ho peňažným vkladom do základného imania.

Výška vlastného imania k 31. januáru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Podiel na ZI	Podiel na hlas. právach	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
	%	%		31.1.2019	31.1.2018	31.1.2019	31.1.2018	31.1.2019	31.1.2018
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>									
b) Účtovné jednotky so spoločným rozhodujúcim vplyvom									
<i>Spoločné účtovné jednotky</i>									
c) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom									
<i>Pridružené účtovné jednotky</i>									
d) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely									
Nadácia F. P. Mitterbauera	100	100	EUR	0	0	6 704	6 704	6 704	6 704
Spolu								6 704	6 704

4. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby spolu	Stav k 1.2.2018 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.01.2019 EUR
Materiál	914 224	939 868	914 224	0	939 868
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	131 014	145 362	131 014	0	145 362
Výrobky	180 783	210 465	180 783	0	210 465
Zásoby spolu	1 226 021	1 295 695	1 226 021	0	1 295 695

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien.

Zásoby sú poistené do výšky 10 000 119 EUR (2017/2018: 8 534 906 EUR)

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.2.2018 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.1.2019 EUR
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	40 321	49 244	40 321	0	49 244
Spolu	40 321	49 244	40 321	0	49 244

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

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplatí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 01. 2019 EUR	31. 01. 2018 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	3 800 693	6 374 166
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 456 600	1 597 482
Spolu	5 257 293	7 971 648

Súčasťou tabuľky o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti E.5

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Informácie o finančných účtoch sú uvedené nižšie:

Finančné účty	Stav k 31.01.2019	Stav k 31.01.2018
Pokladnica, ceniny	1 849	4 816
Bežné bankové účty	6 117 799	2 316 644
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	6 119 648	2 321 460

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	31. 1. 2019 EUR	31. 1. 2018 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Prenájom pozemku	41 724	41 952
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	41 724	41 952
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Prenájom pozemku	228	228
Ostatné	13 914	14 673
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	14 142	14 901
Spolu	55 866	56 853

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. januáru 2019 je 5 163 248 EUR (k 31. januáru 2018: 5 163 248 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

	Stav k 1.2.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.01.2019 EUR
Základné imanie	5 163 248	0	0	0	5 163 248
Základné imanie	5 163 248	0			5 163 248
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	16 517 470	0	2 000 000	0	14 517 470
Zákonné rezervné fondy	516 325	0	0	0	516 325
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	516 325	0	0	0	516 325
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	5 346 545	5 346 545
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	5 346 545	5 346 545
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 346 545	6 504 880	0	-5 346 545	6 504 880
Spolu	27 543 588	6 504 880	2 000 000	0	32 048 468

Prehľad pohybu vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľke:

	Stav k 1.2.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.01.2018 EUR
Základné imanie	5 163 248	0	0	0	5 163 248
Základné imanie	5 163 248	0			5 163 248
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	26 871 849	0	5 000 000	-5 354 379	16 517 470
Zákonné rezervné fondy	516 325	0	0	0	516 325
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	516 325	0	0	0	516 325
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-8 864 641	0	0	8 864 641	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-8 864 641	0	0	8 864 641	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 510 262	5 346 545	0	-3 510 262	5 346 545
Spolu	27 197 043	5 346 545	5 000 000	0	27 543 588

Účtovný zisk za účtovné obdobie od 1.2.2017 do 31.1.2018 vo výške 5 346 545 EUR bol rozdelený nasledovne:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	5 346 545
Spolu	5 346 545

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1.2.2018 do 31.1.2019 vo výške 6 504 880 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je previesť zisk na –na nerozdelený zisk minulých rokov.

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

2. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.2.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.01.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	645 727	665 602	645 727	0	665 602
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>356 904</i>	<i>377 100</i>	<i>356 904</i>	<i>0</i>	<i>377 100</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	356 904	377 100	356 904	0	377 100
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>288 823</i>	<i>288 502</i>	<i>288 823</i>	<i>0</i>	<i>288 502</i>
Odmeny pracovníkom	288 823	288 502	288 823	0	288 502
Reklamácie	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	645 727	665 602	645 727	0	665 602

3. Záväzky

Záväzky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv)) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 01. 2019 EUR	31. 01. 2018 EUR
Záväzky v lehote splatnosti	12 464 412	11 947 872
Záväzky po lehote splatnosti	745 970	1 495 256
Spolu	13 210 382	13 443 128

V rámci krátkodobých a dlhodobých záväzkov Spoločnosť eviduje aj záväzky z finančného prenájmu výrobných hál. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v tabuľke v časti G.1.

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. januáru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	477 317	477 317	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	7 889 744	7 889 744	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 000 145	2 000 145	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	644 936	644 936	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	420 463	420 463	0	0
Daňové záväzky a dotácie	691 670	691 670	0	0
Iné záväzky	1 086 107	1 086 107	0	
	13 210 382	13 210 382	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. januáru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 287 572	1 287 572	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	6 832 302	6 832 302	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 001 342	2 001 342	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	1 066 782	0	1 066 782	0
Záväzky voči zamestnancom	592 225	592 225	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	377 442	377 442	0	0
Daňové záväzky a dotácie	271 292	271 292	0	0
Iné záväzky	1 014 171	1 014 171	0	0
	13 443 128	12 376 346	1 066 782	0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31. 01. 2019 EUR	31. 01. 2018 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	1 754 138	1 685 563
– zdaniteľné	-4 483 580	-2 884 135
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-573 182	-251 700
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	-573 182	-251 700

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. januáru 2019	-573 182
Stav k 31. januáru 2018	-251 700
Zmena	-321 482
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	321 482
– zaúčtované do vlastného imania	0

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	31.01.2019	31.01.2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	32 080	18 789
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	93 605	58 180
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	93 605	58 180
Čerpanie sociálneho fondu	73 286	44 889
Konečný zostatok sociálneho fondu	52 399	32 080

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.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31. 1. 2019 EUR	31. 1. 2018 EUR
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom pozemku	2 040	2 123
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	2 040	2 123
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom pozemku	83	83
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	83	83
Spolu	2 123	2 206

G. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

1. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Záväzky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.01.2019 Splatnosť			Stav k 31.01.2018 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
Istina	1 066 782	0	0	996 979	1 066 782	0
Finančný náklad	6 705	0	0	43 927	6 705	0
Spolu	1 073 487	0	0	1 040 906	1 073 487	0

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený s nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 31.01.2019			Stav k 31.01.2018		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	8 234 483			6 784 924		
z toho teoretická daň 22 %		1 729 241	21,00 %		1 424 834	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 919 276	403 048	4,89 %	1 809 547	380 005	5,60 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 448 420	-724 168	-8,79 %	-4 703 589	-987 754	-14,56 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	6 705 339	1 408 121	17,10 %	3 890 882	817 085	12,04 %
Splatná daň		1 408 121	17,10 %		817 085	12,04 %
Odložená daň		321 482	3,90 %		621 294	9,16 %
Celková vykázaná daň		1 729 603	21,00 %		1 438 379	21,20 %

	Stav k 31.01.2019 EUR	Stav k 31.01.2018 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21% (v roku 2017: 21%).

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	<i>Lamely do spojok a brzd</i>		<i>Oceľový odpad</i>		<i>Iné</i>	
	01.02.2018	01.02.2017	01.02.2018	01.02.2017	01.02.2018	01.02.2017
	31.01.2019	31.01.2018	31.01.2019	31.01.2018	31.01.2019	31.01.2018
Slovenská republika	0	0	3 666 663	2 882 475	0	0
Európa	54 645 430	50 139 914	156 118	205 542	216 553	336 782
USA	9 305 412	7 036 079	0	0	0	78 675
Iné	4 363 872	3 618 968	0	0	0	0
Spolu	68 314 714	60 794 961	3 822 781	3 088 017	216 553	415 457

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 2 117 406 EUR (v roku 2017 zvýšenie 783 587 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 2 126 153 EUR (v roku 2017 zvýšenie 779 795 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Stav k 31.01.2019	Stav k 31.01.2018	Stav k 31.1.2017	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2019	2018
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	4 319 164	3 046 030	2 554 772	1 273 134	491 258
Výrobky	2 871 084	2 018 065	1 729 528	853 019	288 537
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	7 190 248	5 064 095	4 284 300	2 126 153	779 795
Iné				-8 747	3 792
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				2 117 406	783 587

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt sú uvedené nižšie:

Názov položky	01.02.2018 31.01.2019	01.02.2017 31.01.2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	120 999	128 023
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	120 999	128 023
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	25 013 656	19 161 136
Výnos z postúpenia pohľadávok	24 807 553	18 929 365
Výnos zo skonta	81 490	53 843
Inventarizačné rozdiely	11 671	2 961
Reklamácie	112 258	172 172
Ostatné	684	2 795
Finančné výnosy, z toho:	31 783	692 426
Kurzové zisky, z toho:	29 297	692 000
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	17 116	19 869
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	2 486	426
výnosové úroky	2 486	426
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:	0	0

4. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	01.02.2018 31.01.2019	01.02.2017 31.01.2018
Mzdy	10 743 351	8 629 591
Sociálne poistenie	3 879 317	3 084 139
Sociálne zabezpečenie	300 921	233 577
Osobné náklady	14 923 589	11 947 307

5. Čistý obrat

Názov položky	01.02.2018 31.01.2019	01.02.2017 31.01.2018
Tržby za vlastné výrobky	71 971 960	63 721 307
Tržby z predaja služieb	216 553	415 457
Tržby za tovar	165 535	161 671
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	72 354 048	64 298 435

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	01.02.2018 31.01.2019 EUR	01.02.2017 31.01.2018 EUR
Slovenská republika	Lamely do spojok a bŕzd	0	0
	Oceľový odpad	3 666 663	2 882 475
	iné	0	0
	Spolu	3 666 663	2 882 475
Európa	Lamely do spojok a bŕzd	54 645 430	50 139 914
	Oceľový odpad	156 118	205 542
	iné	216 553	336 782
	Spolu	55 018 101	50 682 238
USA	Lamely do spojok a bŕzd	9 305 412	7 036 079
	Oceľový odpad	0	0
	iné	0	78 675
	Spolu	9 305 412	7 114 754
Iné	Lamely do spojok a bŕzd	4 363 872	3 618 968
	Oceľový odpad	0	0
	iné	0	0
	Spolu	4 363 872	3 618 968
Spolu	Lamely do spojok a bŕzd	68 314 714	60 794 961
	Oceľový odpad	3 822 781	3 088 017
	iné	216 553	415 457
	Spolu	72 354 048	64 298 435

J. NÁKLADY

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných nákladoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Názov položky	01.02.2018 31.01.2019	01.02.2017 31.01.2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	12 462 910	11 618 409
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>38 065</i>	<i>35 466</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	22 950	22 000
daňové poradenstvo	15 115	13 466
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>12 424 845</i>	<i>11 582 943</i>
Externé opracovanie výrobkov	3 768 657	3 108 266
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	2 157 587	2 039 277
Doprava	994 667	1 605 792
Náklady na SAP	1 313 138	1 236 157
Náklady na získanie a prenájom personálu	627 662	373 298
Licenčné poplatky	987 625	849 817
Nájomné	578 487	558 552
Náklady na údržbu	649 645	535 428
Náklady na likvidáciu odpadu	185 015	139 622
Strážna služba a upratovanie	131 961	126 849
Poradenstvo v riadení	44 038	53 163
Cestovné	116 484	108 658
Prenájom (leasing)	108 576	108 157
Telefónne poplatky, poštovné	36 694	45 874
Ostatné	724 609	694 033
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	25 013 591	19 058 254
Poistenie	171 723	109 247
Pokuty a penále	1 339	12 217
Inventúrne rozdiely	282	231
Náklady z postúpenia pohľadávok	24 807 553	18 929 365
Náklady na ručenie (reklamácie)	0	-77 000
Ostatné	32 694	84 194
Finančné náklady, z toho:	182 395	874 030
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>35 934</i>	<i>700 070</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	979	36 772
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>146 461</i>	<i>173 960</i>
Nákladové úroky	67 584	91 420
Bankové poplatky	78 877	82 540
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:	0	0

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme skladové priestory od tretej osoby (3 325 m²). Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2016 s možnosťou výpovede v určených prípadoch.

Spoločnosť má v nájme skladové priestory od tretej osoby (780 m²). Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú do 31.08.2020 s opciou na ďalších 5 rokov.

Spoločnosť má v nájme 14 osobných vozidiel od tretej osoby. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu určitú.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenája pozemok tretej osobe. Podnájomná zmluva je uzatvorená na 35 rokov (zostávajúci počet rokov je 22) za odplatu vo výške 3 319 EUR. Tento pozemok prenája spoločnosť formou operatívneho prenájmu.

3. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

Spoločnosť má v nájme skladové priestory od tretej osoby (3 325 m²). Mesačné nájomné predstavuje 2,676 EUR/m² od 16.03. do 15.11. a 4,026 EUR/m² mesačne od 16.11. do 15.03. vrátane.

Spoločnosť má v nájme skladové priestory od tretej osoby (780 m²). Mesačné nájomné predstavuje 1,67 EUR/ m².

Spoločnosť má v nájme kancelárske priestory od tretej osoby (95 m²). Mesačné nájomné predstavuje 5 EUR/m².

Spoločnosť má v nájme osobné vozidlá od tretej osoby.

Mesačné nájomné pre:	Škoda Octavia combi	/BL757OX/	407,65 EUR
	Škoda Octavia combi	/BL806PL/	548,30 EUR
	Škoda Superb combi	/BL638PB/	407,65 EUR
	Peugeot Expert	/BL204OI/	497,33 EUR
	Škoda Superb	/BA612RD/	844,28 EUR
	Peugeot Expert Traveller	/BL066PJ/	555,83 EUR
	Škoda Superb	/BL214MH/	597,91 EUR
	Škoda Octavia	/BL215MD/	498,90 EUR
	Škoda Superb Combi	/BL293MZ/	628,13 EUR
	Škoda Octavia Combi	/BL765NI/	558,07 EUR
	Škoda Kodiaq	/BL814PL/	599,26 EUR
	Škoda Superb	/BL620SV/	646,08 EUR
	Škoda Kodiaq	/BL569TB/	650,93 EUR
	Škoda Octavia Combi	/BL686TB/	393,54 EUR

Spoločnosť má v nájme vysokozdvížne vozíky od tretej osoby. Mesačné nájomné za 37 vozíkov je 15 716,21 EUR.

4. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 308 849 EUR (1.2.2017 – 31.1.2018: 216 426 EUR)

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		
	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - 01.02.2018 - 31.01.2019		
	Časť 2 - 01.02.2017 - 31.01.2018		
Peňažné príjmy	308 848	0	0
	216 426	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0
	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0
	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0
	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0
	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0
	0	0	0
Iné	0	0	0
	0	0	0

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Miba Friction Holding GmbH.

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

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	01.02.2018 - 31.01.2019	01.02.2017 - 31.01.2018
<u>Transakcie s materským podnikom</u>		
Nákup dlhodobého majetku	0	0
Poradenské služby	913 075	1 003 740
Kooperácie	469 809	424 159
Náklady na R&D	308 430	292 300
Poistenie	0	0
Ostatné	5 406	0
Nákupy spolu:	1 696 720	1 720 199
Predaj výrobkov	16 190 818	15 450 666
Výnosy spolu:	16 190 818	15 450 666
Prijatie krátkodobej úročenej pôžičky	3 106 585	1 770 335
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	2 189	3 209
Splátka prijatej krátkodobej pôžičky	3 106 585	1 770 335
Zmluvné pokuty	0	121
Pohľadávky z obchodného styku	1 033 944	1 638 988
Majetok spolu	1 033 944	1 638 988
Prijaté pôžičky	2 000 145	2 001 342
Závázky z obchodného styku	210 515	237 868
Závázky spolu	2 210 660	2 239 210
<u>Transakcie so sesterskými podnikmi</u>		
Kooperácie	194 389	68 098
Ostatné služby	4 341	77 047
Nákup dlhodobého majetku	0	118 485
Nákupy spolu:	198 730	263 630
Predaj výrobkov	2 534 499	2 690 571
Výnosy spolu:	2 534 499	2 690 571
Zásoby	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	358 970	849 839
Majetok spolu	358 970	849 839
Prijaté pôžičky	0	0
Závázky z obchodného styku	56 578	139 045
Závázky spolu	56 578	139 045

Spriaznená osoba		
	01.02.2018 - 31.01.2019	01.02.2017 - 31.01.2018
Transakcie s ostatnými spoločnosťami		
<u>v skupine</u>		
Poistenie	20 724	27 800
Poradenské služby	931 999	721 002
Náklady na SAP	1 313 138	1 236 157
Licenčné poplatky	938 244	807 326
Ostatné	83 208	69 195
Nákupy spolu:	3 287 313	2 861 480
Predaj výrobkov	189 064	187 004
Výnosy spolu:	189 064	187 004
Zásoby	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	34 918	69 474
Majetok spolu	34 918	69 474
Prijaté pôžičky	0	0
Závazky z obchodného styku	210 224	910 659
Závazky spolu	210 224	910 659

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2019 bol 6 a v roku 2018 bol 6.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	01.02.2018 - 31.1.2019	01.02.2017 - 31.1.2018
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	493 953	377 269
Spolu	493 953	377 269

N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. januári 2019 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je priložený v prílohe č. 1

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) 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 (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	8 234 483	6 784 924
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	3 656 830	3 497 496
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 396 389	3 340 851
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	19 875	(185 097)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	175 892	(19 235)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	904	2 293
	Precenenie zásob	20 286	288 692
	Úroky účtované do nákladov (+)	67 584	91 420
	Úroky účtované do výnosov (-)	(2 486)	(426)
	Kurzové rozdiely (+/-)	(1 934)	(17 337)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(8 646)	(1 150)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	(11 034)	(2 515)
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(1 753 306)	(2 313 767)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	2 713 819	(2 429 747)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(1 559 220)	2 040 850
	Zmena stavu zásob (-/+)	(2 907 905)	(1 924 870)
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	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.)	10 138 007	7 968 653
	Prijaté úroky (+)	2 486	426
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(68 782)	(106 096)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(991 234)	(1 314 787)
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	9 080 477	6 548 196
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(27 130)	(9 648)
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(4 197 981)	(4 253 930)
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	(6 704)
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	9 604	1 150
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)	-	-
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-

	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(4 215 507)	(4 269 132)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(1 066 782)	(1 496 979)
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	-	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	-
	Príjmy z prijatých pôžičiek v rámci skupiny (+)	3 106 585	1 770 335
	Výdavky na splácanie pôžičiek v rámci skupiny (-)	(3 106 585)	(2 270 335)
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(1 066 782)	(996 979)
	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	-	-
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, výplata kap. fondov (-)	-	(3 000 000)
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(1 066 782)	(4 496 979)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	3 798 188	(2 217 914)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	2 321 460	4 539 373
F.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
G.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + F)	6 119 648	2 321 460