

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. januáru 2018

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

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

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 17. marca 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. januáru 2018 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 2017 do 31. januára 2018.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a 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 31.01.2018	Stav k 31.01.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	546	458
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: <i>počet vedúcich zamestnancov</i>	601 6	470 6

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. januáru 2017 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. januáru 2017 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 24. apríla 2017 a 23. februára 2018.

8. Schválenie audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie 25. októbra 2017 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.februára 2017 do 31. januára 2018.

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

Konatelia Ing. Marek Barina
 Ing. Patrik Rác
 Ing. Róbert Hornáček (od 01.09.2017)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH SPOLOČNOSTI

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. januáru 2018:

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
Oceniťelné 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.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.), zníženú 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 nezaoberá 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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy 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 nevyfakturované 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 požitky (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 odpochť 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 odpisovacej 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.

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

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 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2017/2018 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 2017 do 31. januára 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. februára 2016 do 31. januára 2017 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 2018: 5 682 591 EUR; k 31. januáru 2017: 6 302 510 EUR), ktorú vykazuje ak svoj majetok.

K 31. januáru 2018 má spoločnosť vytvorenú opravnú položku k obstarávanému dlhodobému hmotnému majetku vo výške 21 476 EUR z dôvodu zníženia jeho hodnoty.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 48 196 180 EUR (predchádzajúce obdobie: 45 046 991 EUR).

Spoločnosť je zároveň poistená pre prípad prerušenia podnikateľskej činnosti až do výšky 30 771 000 EUR (predchádzajúce obdobie: 31 242 000 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	Oceniteľné 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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.2.2016	0	155 349	3 467 155	0	0	0	0	3 622 504
Prírastky	0	3 390	0	0	0	0	0	3 390
Úbytky	0	1 959	0	0	0	0	0	1 959
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.01.2017	0	156 780	3 467 155	0	0	0	0	3 623 935
Oprávky								
Stav k 1.2.2016	0	140 850	2 808 264	0	0	0	0	2 949 114
Prírastky	0	9 897	273 697	0	0	0	0	283 594
Úbytky	0	1 959	0	0	0	0	0	1 959
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.01.2017	0	148 788	3 081 961	0	0	0	0	3 230 749
Opravné položky								
Stav k 1.2.2016	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 31.01.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.2.2016	0	14 499	658 891	0	0	0	0	673 390
Stav k 31.01.2017	0	7 992	385 194	0	0	0	0	393 186

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

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

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 1.2.2016	450 267	13 773 752	31 447 771	0	0	0	1 238 935	16 200	46 926 925
Prírastky	0	10 740	1 849 835	0	0	0	586 994	16 900	2 464 469
Úbytky	0	0	169 871	0	0	0	0	0	169 871
Presuny	0	5 001	1 135 375	0	0	0	-1 124 176	-16 200	0
Stav k 31.01.2017	450 267	13 789 493	34 263 110	0	0	0	701 753	16 900	49 221 523
Oprávky									
Stav k 1.2.2016	0	5 743 969	20 002 612	0	0	0	0	0	25 746 581
Prírastky	0	699 442	2 713 094	0	0	0	0	0	3 412 536
Úbytky	0	0	165 077	0	0	0	0	0	165 077
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.01.2017	0	6 443 411	22 550 629	0	0	0	0	0	28 994 040
Opravné položky									
Stav k 1.2.2016	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 31.01.2017	0	0	0	0	0	0	21 476	0	21 476
Zostatková hodnota									
Stav k 1.2.2016	450 267	8 029 783	11 445 159	0	0	0	1 217 459	16 200	21 158 868
Stav k 31.01.2017	450 267	7 346 082	11 712 481	0	0	0	680 277	16 900	20 206 007

3. Dlhodobý finančný majetok

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

[illegible]

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. februára 2016 do 31. januára 2017, teda za porovnateľné obdobie Spoločnosť neuvádza z dôvodu že prvý pohyb na tomto majetku vznikol až v účtovnom období od 01. februára 2017 do 31. januára 2018.

Z prírastkov dlhodobého finančného majetku v priebehu účtovného obdobia 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 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Podiel na ZI %	Podiel na hlas. právach %	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
				31.1.2018	31.1.2017	31.1.2018	31.1.2017	31.1.2018	31.1.2017
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</i>									
d) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely									
Nadácia F. P. Mitterbauera	100	100	EUR	0	0	6 704	0	6 704	0
Spolu								6 704	0

4. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.2.2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.01.2018 EUR
Materiál	856 900	914 224	856 900	0	914 224
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	145 138	131 014	145 138	0	131 014
Výrobky	275 304	180 783	275 304	0	180 783
Zásoby spolu	1 277 342	1 226 021	1 277 342	0	1 226 021

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 8 534 906 EUR (2016/2017: 8 212 501 EUR)

5. Pohľadávky

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

	Stav k 1.2.2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.1.2018 EUR
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 234	40 321	8 234	0	40 321
Spolu	8 234	40 321	8 234	0	40 321

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 nesplätí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 01. 2018 EUR	31. 01. 2017 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	6 374 166	5 085 970
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 597 482	458 305
Spolu	7 971 648	5 544 275

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 31.01.2018	Stav k 31.01.2017
Pokladnica, ceniny	4 816	3 674
Bežné bankové účty	2 316 644	4 535 699
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 321 460	4 539 373

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	31. 1. 2018 EUR	31. 1. 2017 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Prenájom pozemku	41 952	42 180
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	41 952	42 180
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Prenájom pozemku	228	228
Ostatné	14 673	16 821
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	14 901	17 049
Spolu	56 853	59 229

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. januáru 2018 je 5 163 248 EUR (k 31. januáru 2017: 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 1.2.2017 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, splnutí 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

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

	Stav k 1.2.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.01.2017 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	0	0	26 871 849
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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-12 024 035	0	0	3 159 395	-8 864 641
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-12 024 035	0	0	3 159 395	-8 864 641
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 159 395	3 510 262	0	-3 159 395	3 510 262
Spolu	23 686 782	3 510 262	0	0	27 197 043

Účtovný zisk za účtovné obdobie od 1.2.2016 do 31.1.2017 vo výške 3 510 262 EUR bol rozdelený nasledovne:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	3 510 262
Prevod na nerozdelený zisk	0
Spolu	3 510 262

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1.2.2017 do 31.1.2018 vo výške 5 346 545 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je previesť zisk na úhradu straty 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 1.2.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.01.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	830 824	645 727	830 824	0	645 727
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	227 161	356 904	227 161	0	356 904
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho za- bezpečenia	227 161	356 904	227 161	0	356 904
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	603 663	288 823	603 663	0	288 823
Odmeny pracovníkom	253 663	288 823	253 663	0	288 823
Reklamácie	350 000	0	350 000	0	0
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	830 824	645 727	830 824	0	645 727

3. Záväzky

Záväzky (okrem záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 01. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Záväzky v lehote splatnosti	11 947 872	9 538 322
Záväzky po lehote splatnosti	1 495 256	1 906 089
Spolu	13 443 128	11 444 411

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 záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku 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

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. januáru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 267 300	1 267 300	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	5 139 287	5 139 287	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	516 018	516 018	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	2 063 761	0	2 063 761	0
Záväzky voči zamestnancom	441 758	441 758	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	287 190	287 190	0	0
Daňové záväzky a dotácie	749 092	749 092	0	0
Iné záväzky	980 015	980 015	0	0
	11 444 421	9 380 660	2 063 761	0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	1 685 563	2 226 558
– zdaniteľné	-2 884 135	-466 586
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok / pohľadávka	-251 700	369 594
Vykázný odložený daňový záväzok /	-251 700	369 594
		EUR
Stav k 31. januáru 2018		-251 700
Stav k 31. januáru 2017		369 594
Zmena		-621 294
z toho:		
– zaúčtované do výsledku hospodárenia		621 294
– zaúčtované do vlastného imania		0

5. Sociálny fond

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

Názov položky	01.02.2017 – 31.01.2018	01.02.2016 – 31.01.2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	18 789	17 190
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	58 180	33 953
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	58 180	33 953
Čerpanie sociálneho fondu	44 889	32 354
Konečný zostatok sociálneho fondu	32 080	18 789

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. 2018 EUR	31. 1. 2017 EUR
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom pozemku	2 123	2 206
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	2 123	2 206
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom pozemku	83	83
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	83	83
Spolu	2 206	2 289

G. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

1. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Závazky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.01.2018			Stav k 31.01.2017		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	996 979	1 066 782	0	970 160	2 063 761	0
Finančný náklad	43 927	6 705	0	70 474	50 632	0
Spolu	1 040 906	1 073 487	0	1 040 907	2 114 393	0

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	Stav k 31.01.2018			Stav k 31.01.2017		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	6 784 924			4 507 820		
z toho teoretická daň 22 %		1 424 834	21,00 %		991 720	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 809 547	380 005	5,60 %	2 274 558	500 403	11,10 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-4 703 589	-987 754	-14,56 %	-3 728 317	-820 230	-18,20 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	3 890 882	817 085	12,04 %	3 054 061	671 893	14,91 %
Splatná daň		817 085	12,04 %		671 893	14,91 %
Odložená daň		621 294	9,16 %		325 665	7,22 %
Celková vykázaná daň		1 438 379	21,20 %		997 558	22,13 %

	Stav k 31.01.2018 EUR	Stav k 31.01.2017 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	4 666
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 2016: 22%).

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	Lamely do spojok a brzd		Oceľový odpad		Iné	
	01.02.2017	01.02.2016	01.02.2017	01.02.2016	01.02.2017	01.02.2016
	-	-	-	-	-	-
	31.01.2018	31.01.2017	31.01.2018	31.01.2017	31.01.2018	31.01.2017
Slovenská republika	0	3 481	2 882 475	1 699 303	0	0
Európa	50 139 914	41 412 420	205 542	149 907	336 782	392 549
USA	7 036 079	4 109 707	0	0	78 675	10 001
Iné	3 618 968	1 669 785	0	0	0	0
Spolu	60 794 961	47 195 393	3 088 017	1 849 210	415 457	402 550

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 783 587 EUR (v roku 2016 zvýšenie 755 632 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 779 795 EUR (v roku 2016 zvýšenie 755 650 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Stav k 31.01.2018	Stav k 31.01.2017	Stav k 1.2.2016	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2018	2017
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3 046 030	2 554 772	2 075 879	491 258	478 893
Výrobky	2 018 065	1 729 528	1 452 771	288 537	276 757
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	5 064 095	4 284 300	3 528 650	779 795	755 650
Iné				3 792	-18
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				783 587	755 632

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	01.02.2017 - 31.01.2018	01.02.2016 - 31.01.2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	128 023	111 844
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	128 023	111 844
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	19 161 136	13 585 198
Výnos z postúpenia pohľadávok	18 929 365	13 394 171
Výnos zo skonta	53 843	54 965
Inventarizačné rozdiely	2 961	4 670
Reklamácie	172 172	124 950
Ostatné	2 795	6 442
Finančné výnosy, z toho:	692 426	38 436
Kurzové zisky, z toho:	692 000	38 208
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	19 869	27 080
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	426	228
výnosové úroky	426	228
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:	0	0

4. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	01.02.2017 – 31.01.2018	01.02.2016 – 31.01.2017
Mzdy	8 629 591	6 638 359
Sociálne poistenie	3 084 139	2 318 927
Sociálne zabezpečenie	233 577	182 033
Osobné náklady, z toho:	11 947 307	9 139 319

5. Čistý obrat

Názov položky	01.02.2017 - 31.01.2018	01.02.2016 - 31.01.2017
Tržby za vlastné výrobky	63 721 307	48 988 482
Tržby z predaja služieb	415 457	402 550
Tržby za tovar	161 671	56 121
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	64 298 435	49 447 153

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>	<u>01.02.2017 - 31.01.2018 EUR</u>	<u>01.02.2016 - 31.01.2017 EUR</u>
Slovenská republika	Lamely do spojok a břzd	0	3 481
	Oceľový odpad	2 882 475	1 699 303
	iné	0	0
	Spolu	2 882 475	1 702 784
Európa	Lamely do spojok a břzd	50 139 914	41 412 420
	Oceľový odpad	205 542	149 907
	iné	336 782	392 549
	Spolu	50 682 238	41 954 876
USA	Lamely do spojok a břzd	7 036 079	4 109 707
	Oceľový odpad	0	0
	iné	78 675	10 001
	Spolu	7 114 754	4 119 708
Iné	Lamely do spojok a břzd	3 618 968	1 669 785
	Oceľový odpad	0	0
	iné	0	0
	Spolu	3 618 968	1 669 785
Spolu	Lamely do spojok a břzd	60 794 961	47 195 393
	Oceľový odpad	3 088 017	1 849 210
	iné	415 457	402 550
	Spolu	64 298 435	49 447 153

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	01.02.2017 - 31.01.2018	01.02.2016 - 31.01.2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	11 618 409	9 446 680
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>35 466</i>	<i>37 407</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	22 000	22 000
daňové poradenstvo	13 466	15 407
ostatné neauditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>11 582 943</i>	<i>9 409 273</i>
Externé opracovanie výrobkov	3 108 266	1 931 109
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	2 039 277	1 961 150
Doprava	1 605 792	908 560
Náklady na SAP	1 236 157	1 159 558
Náklady na získanie a prenájom personálu	373 298	581 987
Licenčné poplatky	849 817	681 778
Nájomné	558 552	629 973
Náklady na údržbu	535 428	428 912
Náklady na likvidáciu odpadu	139 622	135 631
Strážna služba a upratovanie	126 849	116 266
Poradenstvo v riadení	53 163	94 646
Cestovné	108 658	130 957
Prenájom (leasing)	108 157	92 426
Telefónne poplatky, poštovné	45 874	44 168
Ostatné	694 033	512 152
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	19 058 254	13 900 688
Poistenie	109 247	108 351
Pokuty a penále	12 217	1 204
Inventúrne rozdiely	231	2 102
Náklady z postúpenia pohľadávok	18 929 365	13 394 171
Náklady na ručenie (reklamácie)	-77 000	350 000
Ostatné	84 194	44 860
Finančné náklady, z toho:	874 030	265 821
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>700 070</i>	<i>24 956</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	36 772	3 422
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>173 960</i>	<i>240 865</i>
Nákladové úroky	91 420	157 285
Bankové poplatky	82 540	83 580
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 15 osobných vozidiel od tretej osoby. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu určitú.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájma pozemok tretej osobe. Podnájomná zmluva je uzatvorená na 35 rokov (zostávajúci počet rokov je 23) za odplatu vo výške 3 319 EUR. Tento pozemok prenájma 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 Citigo	/BAMIBA1/	207,86 EUR
	Škoda Superb 4x4	/BA182JJ/	608,60 EUR
	Škoda Superb	/BA612RD/	844,28 EUR
	Škoda Octavia Combi	/BA653JJ/	388,26 EUR
	Peugeot Expert Traveller	/BL066PJ/	555,83 EUR
	Škoda Superb	/BL375LU/	673,96 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

Spoločnosť má v nájme vysokozdvížne vozíky od tretej osoby. Mesačné nájomné za 35 vozíkov je 18 091 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 216 426 EUR (1.2.2016 – 31.1.2017: 280 902 EUR)

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - 01.02.2017 - 31.01.2018		
	Časť 2 - 01.02.2016 - 31.01.2017		
Peňažné príjmy	216 426	0	0
	280 902	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:

Hodnotové vyjadrenie obchodu

Spriaznená osoba	01.02.2017 - 31.01.2018	01.02.2016 - 31.01.2017
<u>Transakcie s materským podnikom</u>		
Nákup dlhodobého majetku	0	16 000
Poradenské služby	1 003 740	985 235
Kooperácie	424 159	863 440
Náklady na R&D	292 300	272 650
Poistenie	0	0
Ostatné	0	9 007
Nákupy spolu:	1 720 199	2 146 332
Predaj výrobkov	15 450 666	12 495 555
Výnosy spolu:	15 450 666	12 495 555
Prijatie krátkodobej úročenej pôžičky	1 770 335	885 328
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	3 209	48 432
Splátka krátkodobej pôžičky	2 270 335	6 795 181
Zmluvné pokuty	121	1 051
Pohľadávky z obchodného styku k 31.1.2018	1 638 988	969 041
Majetok spolu	1 638 988	969 041
Vyplatené z kapitálových fondov	3 000 000	0
Záväzky voči spoločníkom k 31.1.2018	2 001 342	0
Záväzky z obchodného styku k 31.1.2018	237 868	500 953
Ostatné záväzky k 31.1.2018	0	516 018
Záväzky spolu	2 239 210	1 016 971
<u>Transakcie so sesterskými podnikmi</u>		
Kooperácie	68 098	24 112
Ostatné služby	77 047	150 468
Nákup dlhodobého majetku	118 485	0
Nákupy spolu:	263 630	174 580
Predaj výrobkov	2 690 571	1 599 208
Výnosy spolu:	2 690 571	1 599 208
Zásoby	0	0
Pohľadávky z obchodného styku k 31.1.2018	849 839	414 661
Majetok spolu	849 839	414 661
Záväzky z obchodného styku k 31.1.2018	139 045	121 188
Záväzky spolu	139 045	121 188

Spriaznená osoba

	01.02.2017 - 31.01.2018	01.02.2016 - 31.01.2017
<u>Transakcie s ostatnými spoločnosťami v skupine</u>		
Poistenie	27 800	16 140
Poradenské služby	721 002	531 001
Náklady na SAP	1 236 157	1 258 003
Licenčné poplatky	807 326	681 778
Ostatné	69 195	71 413
Nákupy spolu:	2 861 480	2 558 335
 Predaj výrobkov	 187 004	 71 796
Výnosy spolu:	187 004	71 796
 Zásoby	 0	 0
Pohľadávky z obchodného styku k 31.1.2018	69 474	15 918
Majetok spolu	69 474	15 918
 Prijaté pôžičky	 0	 0
Závázky z obchodného styku k 31.1.2018	910 659	644 159
Závázky spolu	910 659	644 159

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 2018 bol 6 a v roku 2017 bol 6.

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

	01.02.2017 - 31.1.2018	01.02.2016 - 31.1.2017
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	377 269	537 358
Spolu	377 269	537 358

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

Po 31. januári 2018 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. PREHLAD 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 (+/-)	6 784 924	4 507 778
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	3 497 496	4 416 960
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 340 851	3 696 130
	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 (+/-)	(185 097)	333 881
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(19 235)	183 152
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	2 293	(1 383)
	Precenenie zásob	288 692	58 621
	Úroky účtované do nákladov (+)	91 420	157 285
	Úroky účtované do výnosov (-)	(426)	(228)
	Kurzové rozdiely (+/-)	(17 337)	(1 202)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(1 150)	(11 703)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	(2 515)	2 407
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(2 313 767)	749 444
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(2 429 747)	(449 122)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 040 850	2 447 983
	Zmena stavu zásob (-/+)	(1 924 870)	(1 249 417)
	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.)	7 968 653	9 674 182
	Prijaté úroky (+)	426	228
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(106 096)	(175 637)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(1 314 787)	6 667
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	6 548 196	9 505 440
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(9 648)	(3 390)
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(4 253 930)	(2 459 675)
	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 (+)	1 150	11 703
	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	(4 269 132)	(2 451 362)
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	(1 496 979)	(6 880 013)
	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 (+)	1 770 335	885 328
	Výdavky na splácanie pôžičiek v rámci skupiny (-)	(2 270 335)	(6 795 181)
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(996 979)	(970 160)
	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	(4 496 979)	(6 880 013)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(2 217 914)	174 065
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	4 539 373	4 365 308
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)	2 321 460	4 539 373