

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI**1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE**

Účtovná jednotka LIND MOBLER SLOVAKIA, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným so sídlom Priemyselná 2002/6, 963 01 Krupina. Založená bola dňa 22.12.1998 zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice. Deň vzniku je 22.02.1999, IČO 35 760 800. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, Oddiel: Sro, vložka: 6381/S.

2. HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

- Výroba čalúnených výrobkov
- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod)
- Sprostredkovateľská činnosť

3. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	749	615
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	811	634
počet vedúcich zamestnancov	9	7

4. INFORMÁCIA O NEOBMEDZENOM RUČENÍ

Spoločnosť nie je ani neobmedzene ručiacim spoločníkom verejnej obchodnej spoločnosti a ani komplementárom komanditnej spoločnosti.

5. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY

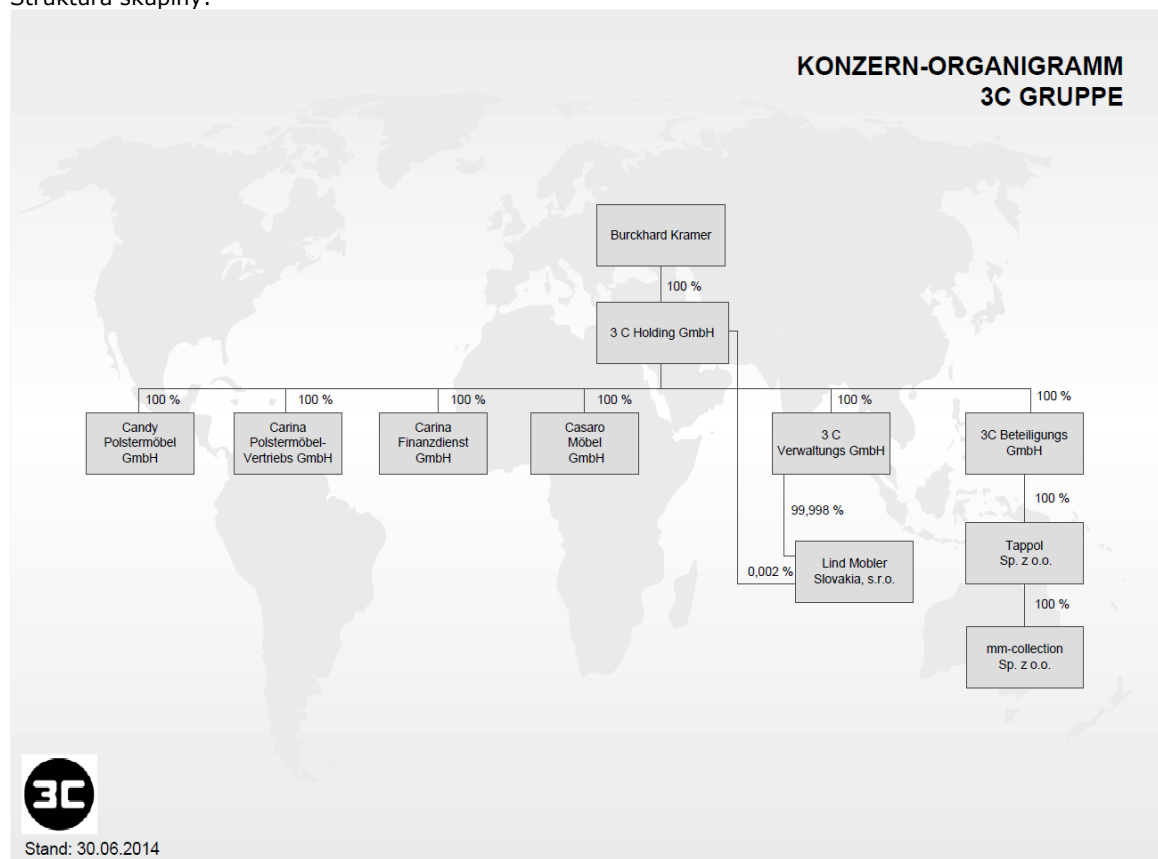
Spoločnosť zostavuje túto účtovnú závierku podľa §17 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov ako riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia. Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

6. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE

Účtovná závierka zostavená za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením, v súlade s Obchodným zákonníkom, dňa 27.novembra 2017.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Štruktúra skupiny:

**1. NAJVYŠŠÍ PODNIK V KONSOLIDÁCI**

Najvyšším podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je spoločnosť konsolidovanou účtovnou jednotkou, je 3 C Holding GmbH, Am Jägerheim 1c, 33378 Rheda – Wiedenbruck, Nemecko.

2. MATERSKÝ PODNIK V KONSOLIDÁCI

Materským podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj spoločnosť, je spoločnosť 3 C Verwaltungs-GmbH, Am Jägerheim 1c, 33378 Rheda – Wiedenbruck, Nemecko.

3. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK

Miesto, kde je možné konsolidované účtovné závierky získať, je 3 C Verwaltungs-GmbH, Am Jägerheim 1c, 33378 Rheda – Wiedenbruck, Nemecko.

4. OSLOBODENIE OD POVINNOSTI ZOSTAVIŤ KONSOLIDOVANÚ ÚČTOVNÚ ZÁVIERKU A KONSOLIDOVANÚ VÝROČNÚ SPRÁVU

Spoločnosti sa netýka.

5. DCÉRSKE PODNIKY

Spoločnosť nemá dcérske podniky a nie je ani neobmedzene ručiacim spoločníkom verejnej obchodnej spoločnosti a ani komplementárom komanditnej spoločnosti.

D. VŠEOBECNÉ PREDPOKLADY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 30.06.2018 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti spoločnosti a v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike. Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

Všeobecné zásady

1. Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
2. Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).
3. Pokiaľ sa pri inventarizácii zásob zistí, že ich predajná cena znížená o náklady spojené s predajom je nižšia, než cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve, zásoby sa ocenia v účtovníctve a v účtovnej závierke touto nižšou cenou.
4. Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.
5. Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách, ak nie je v článku E bode 1 (Spôsob ocenenia jednotlivých položiek) uvedené inak.
6. Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
7. Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
8. Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahu vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY

1. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK

a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok do výšky 2 400 EUR je jednorázovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania, pokiaľ doba použiteľnosti je kratšia ako 1 rok.

b) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý hmotný majetok bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo, províziu.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 1 700 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 1 700 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

Dlhodobým hmotným majetkom je aj majetok, ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok a obstarávacia cena je nižšia ako 1 700 EUR, ako sú šijacie stroje a rôzna IT technika ako počítače, tlačiarne, fotoaparáty, čítačky čiarových kódov, projektory a podobne. Ostatný dlhodobý hmotný majetok do výšky 1 700 EUR je jednorázovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania, pokiaľ doba životnosti je kratšia ako 1 rok.

c) Zásoby obstarané kúpou

Zásoby spoločnosti sú ocenené obstarávacími cenami, ktorých súčasťou je cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním predstavovali prepravné, clo, balné, a pod. Pri úbytku rovnakého

druhu zásob sa používa metóda štandardnej plánovanej ceny. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

Účtovná jednotka nemá určené predpisom pre účtovné obdobie normy prirodzených úbytkov zásob.

d) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vlastnej výroby spoločnosť ku koncu roka ocenila vopred stanovenými vlastnými nákladmi podľa plánovaných kalkulácií. Nákladmi podľa plánovaných kalkulácií sú náklady stanovené v konkrétnych technických, technologických, ekonomických a organizačných podmienkach, určených technickou prípravou výroby na uskutočňovanie výkonu. Spoločnosť v rámci vlastných nákladov začlenila priame náklady ako aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vynaložili v súvislosti s výrobnou činnosťou podniku.

Súčasťou priamych nákladov je priamy materiál, priame mzdy a náklady na sociálne zabezpečenie, výrobná réžia. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda plánovanej štandardnej ceny.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sú v účtovníctve ocenené ich menovitou hodnotou. V prípade pochybných a sporných pohľadávok spoločnosť vytvára adekvátnu opravnú položku k pohľadávkam.

Pri dlhodobých pohľadávkach je opravnou položkou upravená hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

f) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

g) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

h) Rezervy

Spoločnosť tvorí rezervy (§26 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve) na predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty súvisiace so záväzkami s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

i) Záväzky

Záväzky (vrátane úverov a výpomocí) sú ocenené v ich menovitej hodnote. Ak sa pri inventarizácii záväzkov zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve aj v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

k) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Spoločnosť účtuje pri prenájatom majetku (operatívny prenájom) nájomné súvisiace s bežným obdobím priamo do nákladov v zmysle časovej a vecnej súvislosti.

Spoločnosť účtuje o majetku prenajímanom na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci (finančný leasing) nasledovne:

- predmet leasingu je vykázaný v majetku spoločnosti a je aj odpisovaný. Úrok z leasingu je podľa splátkového kalendára zahrňovaný do nákladov.

I) Daň z príjmov

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej Zákonom o dani z príjmov.

Odložená daň je počítaná metódou záväzkov. Odložená daň z príjmov sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužívané daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období. Odložená daň sa vypočíta s použitím sadzby dane platnej v nasledujúcich účtovných obdobiach.

2. PLÁN ODPISOVANIA DLHODOBÉHO MAJETKU

Spoločnosť má zostavený odpisový plán ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Účtovné odpisy sú vypočítané z ceny, v ktorej je majetok ocenený v účtovníctve a to do jej výšky.

Spoločnosť odpisuje dlhodobý nehmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania na základe odpisových sadzieb odvodených od predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov rovnaké ako účtovné odpisy.

<i>Názov majetku</i>	<i>Doba používania</i>	<i>Metóda odpisovania</i>
Budovy a stavby	30 rokov	3,3%
Stroje a zariadenia	6 rokov	16,7%
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0%
Inventár	6 rokov	16,7%
Softvér	4 roky	25,0%

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť odpisuje metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku.

Pre daňové účely spoločnosť odpisuje svoj dlhodobý hmotný majetok v zmysle § 22 – 29 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov. Tieto odpisové sadzby nie sú rovnaké ako sadzby používané pre účtovné účely.

3. ZÁSADY PRE TVORBU OPRÁVNÝCH POLOŽIEK**a) Zásady pre tvorbu opravných položiek k zásobám**

Spoločnosť tvorí opravnú položku k zásobám na základe posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja. Kalkulácia opravnej položky k zásobám je založená na obrátkovosti zásob na základe mesačnej spotreby s týmito kritériami:

<i>Kritéria</i>	<i>Opravná položka v %</i>
K zastaralým, poškodeným, nevyužitelným a nepredajným zásobám	100
Nepohyblivé zásoby nad 12 mesiacov	100
Nepohyblivé zásoby nad 6 mesiacov	50
Nepohyblivé zásoby nad 3 mesiace	25

Opravné položky sa následne účtujú v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to na základe posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo podľa možnosti ich odpredaja.

b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam na základe analýzy ich vekovej štruktúry a posúdenia bonity jednotlivých dlžníkov. Spoločnosť netvorí opravné položky na pohľadávky voči spriazneným osobám.

<i>Kritéria</i>	<i>Opravná položka v %</i>
Po splatnosti nad 90 dní	25
Po splatnosti 180 dní	50
Po splatnosti nad 270 dní	75
Po splatnosti nad 360 dní	100

V prípade pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok, upravuje sa hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

4. PREPOČET ÚDAJOV V CUDZÍCH MENÁCH NA MENU EURO

V účtovníctve sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítavajú na menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis.

Účtovná jednotka ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočíta na menu euro majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene s výnimkou prijatých a poskytnutých preddavkov kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou.

Kurzové rozdiely vzniknuté počas roka ako aj kurzové rozdiely vzniknuté pri prepočte majetku a záväzkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky ovplyvňujú hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia.

5. ZMENY SPÔSOBOV OCEŇOVANIA, ODPISOVANIA, VYKAZOVANIA, POSTUPOV ÚČTOVANIA

V účtovnej jednotke sa počas roka neuskutočnili zmeny spôsobov oceňovania, spôsobov odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky ani obsahového vymedzenia týchto položiek oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, ak nie je uvedené inak, okrem tých, ktoré vyplývali priamo zo zmien v slovenskej účtovnej legislatíve.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETOK (Súvaha r. 003 a 011)

a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek

Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek je zobrazený v tabuľkách na str. 8 až 11.

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Súbor nehnuteľností je s účinnosťou od 01.2.2012 poistený proti riziku škody spôsobenej živelnou udalosťou a škodou spôsobenou vodou z vodovodných zariadení a proti škode spôsobenej vandalizmom.

Súbor hmotného majetku je poistený proti škode spôsobenej živelnou udalosťou a vodou z vodovodných zariadení, proti škodám spôsobeným odcudzením a vandalizmom.

Poistenie zásob - dodatkom č.2 k poistnej zmluve č. 1145629 zo 4.4.2013 bola upravená celková poistná suma zásob bez DPH na 2 357 000 EUR. Dodatkom č.3 k poistnej zmluve č. 1145629 bola upravená od 1.7.2015 celková poistná suma zásob bez DPH na 3 500 000 EUR. Dodatkom č.4 k poistnej zmluve č. 1145629 boli dopoistené zásoby od 1.10.2015 v hodnote 500 000 EUR bez DPH na novom mieste poistenia v Topoľčanoch. Dodatkom č.5 k poistnej zmluve č. 1145629 boli dopoistené zásoby od 14.11.2017 v hodnote 500 000 EUR bez DPH na novom mieste poistenia v Prievidzi.

Súbor elektronických zariadení je poistený proti poškodeniu alebo zničeniu a dodatkom č. 3 k poistnej zmluve č. 1145628 zo 4.4.2013 bola celková poistná suma upravená na 500 000 EUR bez DPH. Dodatkom č. 4 k poistnej zmluve č. 1145628 zo 9.10.2014 bola celková poistná suma upravená na 190 000 EUR bez DPH.

Riziko prerušenia prevádzky spôsobené požiarom, bleskom, výbuchom a pádom lietadiel, vodou z vodovodných zariadení je poistené v sume 11 173 503 EUR s účinnosťou od 12.5.2017 (Dodatok č.6 k poistnej zmluve 1145628). 3.5.2018 bolo zaktualizované poistenie prerušenia prevádzky v sume 12 598 027 EUR (Dodatok č.8 k poistnej zmluve 1145628).

V súvislosti s novou prevádzkou v Prievidzi sa s účinnosťou od 14.11.2017 dopoistilo nové miesto poistenia Dodatkom č.7 k poistnej zmluve 1145628 o poistenie nehnuteľnosti v sume 5 707 644 EUR (živelné riziká) a poistenie hmotných vecí v sume 241 475 EUR (živelné riziká).

Poistenie zodpovednosti za škody je uzatvorené s poistnou sumou na 500 000 EUR poistnou zmluvou č. 11310611 od 4.4.2013 v znení dodatkov 1 a 2. Dodatkom č.3 sa od 29.5.2017 rozširuje územná platnosť poistenia na USA, Kanadu a Austráliu.

S účinnosťou od 01.7.2012 bola uzatvorená poistná zmluva s poisťovňou UNIQA s poistením všeobecnej zodpovednosti za environmentálnu škodu s poistnou sumou 500 000 EUR.

S účinnosťou od 15.4.2013 bola uzatvorená poisťná zmluva s poisťovňou UNION s hromadným poistením vysokozdvížných vozíkov (zodpovednosť za škodu).

Poistenie sa vzťahuje na uvedený majetok:

<i>Názov poisteného dlhodobého majetku</i>	<i>Poistený pre prípad</i>	<i>Poisťná suma</i>
Súbor nehnuteľností	voda z vod. zar.+ živ. udalosť	17 707 644 EUR
Súbor nehnuteľností	vandalizmus	839 848 EUR
Súbor hnutel'ného majetku	odcudzenie a vandalizmus	341 939 EUR
Súbor hnutel'ného majetku	voda z vod. zar.+ živ. udalosť	4 500 000 EUR
Súbor elektronických zariadení	poškodenie alebo zničenie	190 000 EUR
Spolu		23 579 431

c) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Hodnota za bežné účtovné obdobie</i>
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Hodnota za bežné účtovné obdobie</i>
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	8 063 805

Nehnutel'ný majetok spoločnosti zapísaný na liste vlastníctva č.2462 a č.6605 je založený na základe Zmluvy o zriadení záložného práva v prospech záložného veriteľa Kreissparkasse Wiedenbruck, Nemecko.

Hnutel'né veci spoločnosti sú založené na základe Zmluvy o zriadení záložného práva zo dňa 14.1.2014 v prospech záložného veriteľa Kreissparkasse Wiedenbruck, Nemecko.

d) Opravná položka k nadobudnutému majetku.

Z dôvodu zobrazenia reálnej hodnoty stavieb bola k 30.6.2018 rozpustená opravná položka k budove v sume 31 748 EUR, a tým bola opravná položka upravená na hodnotu 453 335 EUR.

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku k 30.06.2018 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok	<i>Bežné účtovné obdobie</i>							
	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný DNM</i>	<i>Obstarávaný DNM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DNM</i>	<i>Spolu</i>
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		584 673				9 550		594 223
Prírastky		46 030		-60 727		41 545		26 848
Úbytky								
Presuny		9 550				-9 550		
Stav na konci účtovného obdobia		640 253		-60 727		41 545		621 071
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		465 225						465 225
Prírastky		45 093		-60 727				-15 634
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		510 318		-60 727				449 591
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		119 448		0		9 550		128 998
Stav na konci účtovného obdobia		129 935		0		41 545		171 480

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku k 30.06.2017 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>							
	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný DNM</i>	<i>Obstarávaný DNM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DNM</i>	<i>Spolu</i>
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		516 182				2 400		518 582
Prírastky		66 091				9 550		76 641
Úbytky						0		0
Presuny		2 400				-2 400		0
Stav na konci účtovného obdobia		584 673				9 550		594 223
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		364 146				0		364 146
Prírastky		101 079				0		101 079
Úbytky						0		0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		465 225				0		465 225
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		152 036				2 400		154 436
Stav na konci účtovného obdobia		119 448				9 550		128 998

Pohyby dlhodobého hmotného majetku k 30.06.2018 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok <i>a</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>								
	<i>Pozemky</i> <i>b</i>	<i>Stavby</i> <i>c</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i> <i>d</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i> <i>e</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i> <i>f</i>	<i>Ostatný DHM</i> <i>g</i>	<i>Obstarávaný DHM</i> <i>h</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DHM</i> <i>i</i>	<i>Spolu</i> <i>j</i>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	345 095	9 405 150	3 036 938				5 737		12 792 920
Prírastky	449 362	2 037 419	1 186 320				350		3 673 451
Úbytky			177 365						177 365
Presuny			5 737				-5 737		0
Stav na konci účtovného obdobia	794 458	11 442 569	4 051 630				350		16 289 007
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 103 966	1 432 690						6 536 656
Prírastky		364 213	253 556						617 769
Úbytky			177 365						177 365
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		5 468 178	1 508 881						6 977 059
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		485 082							485 082
Prírastky									
Úbytky		31 748							31 748
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		453 335							453 335
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	345 095	3 816 102	1 604 248				5 737		5 771 182
Stav na konci účtovného obdobia	794 458	5 521 056	2 542 749				350		8 858 613

Pohyby dlhodobého hmotného majetku k 30.06.2017 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok <i>a</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>								
	<i>Pozemky</i> <i>b</i>	<i>Stavby</i> <i>c</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i> <i>d</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i> <i>e</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i> <i>f</i>	<i>Ostatný DHM</i> <i>g</i>	<i>Obstarávaný DHM</i> <i>h</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DHM</i> <i>i</i>	<i>Spolu</i> <i>j</i>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	345 095	9 386 698	2 684 890				0		12 416 683
Prírastky		18 452	374 658				5 737		398 847
Úbytky		0	22 610				0		22 610
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	345 095	9 405 150	3 036 938				5 737		12 792 920
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 784 541	1 254 824						6 039 365
Prírastky		319 425	200 476						519 901
Úbytky		0	22 610						22 610
Presuny		0							
Stav na konci účtovného obdobia		5 103 966	1 432 690						6 536 656
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		516 830							516 830
Prírastky		0							0
Úbytky		31 748							31 748
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		485 082							485 082
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	345 095	4 269 409	1 430 066				0		5 860 488
Stav na konci účtovného obdobia	345 095	4 085 327	1 604 248				5 737		5 771 182

Celková výška investícií bola 3 700 298 EUR vrátane obstarávaného majetku.

Investície smerovali predovšetkým do oblasti výroby z dôvodu rozširovania výrobných kapacít, zvyšovania efektívnosti výroby ako aj modernizácie strojného vybavenia v súvislosti s vyrábanými výrobkami ako aj do oblasti modernizácie výpočtovej techniky.

K 30.06.2018 evidujeme obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok v sume 41 545 EUR - správa dokumentov DocuWare.

Investície boli financované z vlastných zdrojov, formou finančného lízingu a pôžičkami od materskej spoločnosti.

Pôžička od materskej firmy:

- kúpa podniku Ing. Vladimír Benko, Prievidza v sume 2 605 611 EUR (budovy, pozemky, stroje a zariadenia)

Finančný lízing – celková hodnota investícií je 713 639 EUR, z toho:

38 868 EUR Škoda Octavia 2ks
12 493 EUR Citroen Berlingo
16 000 EUR Volkswagen Caddy
375 446 EUR stroj na strihanie koží Expert
124 636 EUR stroj na strihanie látok Lectra TopSpin5
16 590 EUR vysokozdvížný vozík Heli
27 931 EUR šijacie stroje 5 ks
27 931 EUR šijacie stroje 5 ks
55 860 EUR šijacie stroje 10 ks
17 884 EUR zametacie stroje Tennant 2ks

V priebehu celého finančného roku 2017/18 boli priebežne financované z vlastných zdrojov aj ďalšie investície v celkovej sume 339 503 EUR, z toho najdôležitejšie sú:

- technické zhodnotenie budov, výrobných a skladových priestorov (85 220 EUR)
- obnova a rozšírenie výpočtovej techniky (server pre Reflex3, PC, notebooky, tlačiarne, monitory v sume 74 328 EUR)
- software (55 580 EUR – software pre TopSpin, technické zhodnotenie SW Inventor, SW MatSuit, SWFormaris, SW licencie na zálohovanie dát, SW Ron dochádzka a stravovanie)
- vzduchotechnika a klimatizácia (78 063 EUR)
- Multinest (34 188 EUR)

Od spriaznenej osoby - 3 C Holding GmbH spoločnosť obstarala nasledovný dlhodobý majetok:
22 177 EUR – server pre Reflex 3 – Oracle Database Hardware
10 000 EUR – software – licencia na zálohovanie dát

2. ÚDAJE O ZÁSOBÁCH (Súvaha r. 034)**a) Prehľad o opravných položkách k zásobám** (podľa jednotlivých položiek súvahy)

Zásoby <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba OP <i>c</i>	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti <i>d</i>	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva <i>e</i>	Stav OP na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Materiál	88 297	127 612	88 297	0	127 612
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0			0	0
Výrobky	0			0	0
Zvieratá	0			0	0
Tovar	0			0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0			0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0			0	0
Zásoby spolu	88 297	127 612	88 297	0	127 612

K 30. júnu 2018 bola prehodnotená opodstatnenosť opravnej položky k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a tovaru a podľa výsledkov inventarizácie bola vytvorená nová opravná položka. K polotovarom a hotovým výrobkom nebola vytvorená žiadna opravná položka.

b) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	5 278 343

3. ÚDAJE O POHĽADÁVKACH (Súvaha r. 041 a r. 053)**a) Prehľad o opravných položkách**

Pohľadávky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba OP <i>c</i>	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti <i>d</i>	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva <i>e</i>	Stav OP na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Pohľadávky z obchodného styku	0			0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	0			0	0

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 270 dní 75 %, nad 180 dní 50 %, nad 90 dní 25 %.

Spoločnosť netvorí opravné položky na pohľadávky voči spriazneným osobám.

Od 1. júla 2015 sú pohľadávky zabezpečené na základe poisťovnej zmluvy so spoločnosťou Euler Hermes SA, pobočka poisťovne z iného členského štátu.

b) Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Iné pohľadávky	242 507		242 507
Dlhodobé pohľadávky spolu	242 507		242 507
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 784 189	34 821	2 819 010
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	2 017 338		2 017 338
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 803 273		1 803 273
Iné pohľadávky	2 032		2 032
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 606 832	34 821	6 641 653

c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	2 819 010

d) Odložená daňová pohľadávka

Pozri časť J. bod 2.

4. ÚDAJE O KRÁTKODOBOM FINANČNOM MAJETKU (Finančné účty - Súvaha r. 071)**a) Štruktúra finančných účtov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	12 098	13 184
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	4 171	1 464
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	16 269	14 648

b) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

Spoločnosť nemá žiadne obmedzenia týkajúce sa použitia finančného majetku k 30.06.2018

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	0

5. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA (Súvaha r. 074)**a) Popis významných položiek časového rozlíšenia**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	4 449	5 989
Poplatok za servis, upgrade a poistenie	4 449	5 989
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	82 172	60 966
Daň z nehnuteľnosti	31 532	21 825
Poplatok za komunálny odpad	5 172	3 063
Poplatok za servis a upgrade	21 108	22 161
Predplatené poistné majetku, tovaru, áut, mot.vozíkov, priem. rizík, sl. ciest, zodpovednosť za vadu výrobkov	6 567	7 040
Licencia ESET	0	2 491
Ostatné	6 929	507
Servis programového vybavenia	10 864	3 879
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 889	0

V nákladoch budúcich období je rozhodujúcou položkou daň z nehnuteľnosti vo výške 31 532 EUR, poistenie majetku, automobilov, motorových vozíkov, zodpovednosti za vadu výrobkov vo výške 6 567 EUR.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. ÚDAJE O VLASTNOM IMANÍ (Súvaha r. 080)**

Spoločnosť účtuje o zmenách a vykazuje stav základného imania, kapitálových fondoch, fondov zo zisku a hospodárskeho výsledku v súlade so zákonnými predpismi.

a) Popis základného imania

Výška upísaného základného imania je 4 481 180 EUR. Základné imanie spoločnosti je tvorené peňažným vkladom vo výške 4 481 180 EUR spoločnosťami 3C Verwaltungs - GmbH a 3C Holding GmbH. Celé základné imanie je splatené.

b) Pohyby vo vlastnom imaní

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

c) Rozdelenie zisku za minulé účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 731 673
Rozdelenie účtovného zisku	<i>Bežné účtovné obdobie</i>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 731 673
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 731 673

Valné zhromaždenie schválilo dňa 27.11.2017 účtovnú závierku za účtovné obdobie od 1. júna 2016 do 30. júna 2017. Výsledok hospodárenia zisk v sume 1 731 673 EUR je zaúčtovaný ako nerozdelený zisk minulých rokov.

d) Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

VH za bezprostredne predchádzajúce obdobie / základné imanie = $1\,731\,673 / 4\,481\,180 = 0,39 \text{ €}$

2. ÚDAJE O REZERVÁCH (Súvaha r. 118 a r.136)**a) Popis jednotlivých rezerv k 30.6.2018 a 30.6.2017**

Názov položky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i> <i>b</i>	<i>Tvorba</i> <i>c</i>	<i>Použitie</i> <i>d</i>	<i>Zrušenie</i> <i>e</i>	<i>Stav na konci účtovného obdobia</i> <i>f</i>
Dlhodobé rezervy, z toho:	215 413	320 348	2 033	213 381	320 348
Rezerva na odchodné	215 413	320 348	2 033	213 381	320 348
Krátkodobé rezervy, z toho:	574 572	701 347	516 495	58 077	701 348
Nevyč. dov., soc.poistenie, DDP, odmeny	402 072	528 347	380 992	21 080	528 348
Audit	16 500	17 000	16 039	461	17 000
Reklamácie	156 000	156 000	119 464	36 536	156 000
Ostatné	0	0	0	0	0

Názov položky <i>a</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba <i>c</i>	Použitie <i>d</i>	Zrušenie <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Dlhodobé rezervy, z toho:	186 000	31 178	1 765	0	215 413
Rezerva na odchodné	186 000	31 178	1 765	0	215 413
Krátkodobé rezervy, z toho:	496 106	574 572	480 382	15 724	574 572
Nevyč. dov., soc.poistenie, DDP, odmeny	335 606	402 072	319 882	15 724	402 072
Audit	16 500	16 500	16 500	0	16 500
Reklamácie	144 000	156 000	144 000	0	156 000
Ostatné	0	0	0	0	0

Spoločnosť nevytvorila žiadnu ďalšiu rezervu na prípadné sankcie od tretích strán (napr. správcu dane, obchodného partnera a pod.) z titulu výkonu svojej podnikateľskej činnosti, nakoľko na základe analýzy súčasného stavu nepredpokladá, že by jej nejaké sankcie od akejkoľvek tretej strany hrozili, aj keď túto skutočnosť nemôže vzhľadom na rozdielnú interpretáciu súčasných právnych predpisov celkom vylúčiť.

3. ÚDAJE O ZÁVÄZKOCH (Súvaha r. 102 a r. 122)

a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	3 100 143	1 003 012
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 759 996	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 340 147	1 003 012
Krátkodobé záväzky spolu	6 190 494	6 868 396
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 186 756	6 864 837
Záväzky po lehote splatnosti	3 738	3 559

b) Odložený daňový záväzok

Pozri časť J bod 2.

c) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	32 433	23 739
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	102 386	76 907
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	102 386	76 907
Čerpanie sociálneho fondu	104 930	68 213
Konečný zostatok sociálneho fondu	29 889	32 433

4. ÚDAJE O BANKOVÝCH ÚVEROCH A VÝPOMOCIACH (Súvaha r. 121, r.139 a r. 140)**a) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach**

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Splátkový úver	EUR	3M EUR+1,9	31.12.2018	0		71 168
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorent	EUR	3M EUR+2,1	31.8.2018		0	0
Blokovaný kontokorent	EUR	1M EUR+2,15	31.8.2018		0	0
VISA	EUR			0	4 775	3 730
Splátkový úver	EUR	3M EUR+1,9	31.12.2018	0	71 168	132 000

b) Zabezpečenie jednotlivých úverov

Dňa 21. februára 2005 spoločnosť podpísala Zmluvu o splátkovom úvere s veriteľom Tatra banka a.s. vo výške úveru 3 983 tis. EUR a zmluvu o kontokorentnom úvere s výškou úverového rámca 2 656 tis. EUR. Zároveň bola podpísaná Zmluva o záložnom práve k nehnuteľnému majetku so záložným veriteľom Tatra banka a.s., Bratislava. Predmetom tejto zmluvy je záložné právo ku všetkému nehnuteľnému majetku spoločnosti za účelom zabezpečenia a uspokojenia pohľadávky Tatra banky a.s. v súvislosti s úverovými zmluvami. Správa katastra Krupina vklad záložného práva povolila dňa 11. marca 2005. Ďalšie zabezpečenie úverov predstavuje bianko zmenka spoločnosti a záložné právo na zásoby. Dňa 21. novembra 2008 boli podpísané dve Zmluvy o záložnom práve k nehnuteľnému majetku so záložným veriteľom Tatra banka, a.s., Bratislava. Predmetom týchto zmlúv bolo záložné právo k nehnuteľnému majetku spoločnosti za účelom zabezpečenia a uspokojenia pohľadávky Tatra banky a.s. v súvislosti so Zmluvou o splátkovom úvere č. 4510/2008. Správa katastra Krupina vklad záložného práva povolila 17. decembra 2008.

Dňa 9.9.2010 podpísala spoločnosť dodatok č.1 k Zmluve o splátkovom úvere zo dňa 21.2.2005 so zmenou konečnej splatnosti na 31.12.2012.

Dňa 4.6.2012 podpísala spoločnosť dodatok č. 2 k Zmluve o splátkovom úvere zo dňa 21.02.2005 so zmenou úrokovej sadzby.

Splátkový úver bol v dohodnutej lehote k 31.12.2012 splatený.

Do 31.07.2012 bol v platnosti dodatok č. 11 k Zmluve o kontokorentnom úvere s výškou úverového rámca 1 000 000 EUR. Dňa 13.07.2012 bol podpísaný dodatok č. 12 k Zmluve o kontokorentnom úvere s nezmenenou výškou úverového rámca 1 000 000 EUR a s platnosťou do 31.07.2013. Dňa 23.7.2013 bol podpísaný dodatok č. 13 k Zmluve o kontokorentnom úvere s navýšeným úverovým rámcem na 2 500 000 EUR (z dôvodu zvýšenia nákupu koží) a so platnosťou do 31.7.2014.

Dodatok č.14 k Zmluve o kontokorentnom úvere zo dňa 7.8.2014 znížil výšku úverového rámca na 1 500 000 EUR a so splatnosťou do 31.08.2015. Dodatok č.15 k Zmluve o kontokorentnom úvere zo dňa 5.9.2014 mení úrokovú sadzbu. Dodatok č.16 k Zmluve o kontokorentnom úvere zo dňa 7.7.2015 upravuje deň konečnej splatnosti na 31.8.2016. 27.11.2015 bola podpísaná nová zmluva o kontokorentnom úvere s výškou úverového rámca 3 000 000 EUR. Dodatok č.1 k Zmluve o kontokorentnom úvere zo dňa 14.9.2016 upravuje deň konečnej splatnosti na 31.8.2017. Dodatok č.2 k Zmluve o kontokorentnom úvere zo dňa 15.8.2017 upravuje deň konečnej splatnosti na 31.8.2018.

V súvislosti s financovaním prevádzkových potrieb 7.11.2016 bola podpísaná zmluva o blokovanom kontokorentnom úvere s výškou úverového rámca do 1 000 000 EUR. Dodatok č.1 k tejto zmluve upravuje deň konečnej splatnosti na 31.08.2018.

Dňa 18.10.2011 podpísala spoločnosť LIND MOBLER SLOVAKIA s Tatra bankou zmluvu o záložnom práve k nehnuteľnému majetku a zmluvu o záložnom práve k pohľadávkam. Dodatok č.1 k Zmluve o záložnom práve k pohľadávkam zo dňa 13.07.2012 mení výšku zabezpečovaných pohľadávok.

Dňa 4.6.2012 podpísala spoločnosť LIND MOBLER SLOVAKIA dodatok č.2 k Zmluve o splátkovom úvere zo dňa 21.02.2005 so zmenou úrokovej sadzby a s výmazom záložného práva k nehnuteľnému majetku.

Dňa 4.6.2012 bol podpísaný aj Dodatok č.1 k Zmluve o splátkovom úvere zo dňa 24.11.2008 taktiež so zmenou úrokovej sadzby a s výmazom záložného práva k nehnuteľnému majetku.

Dňa 30.07.2012 sme predložili Správe katastra Krupina návrh na **výmaz záložného práva k nehnuteľnému majetku** podpísaný záložným veriteľom a záložcom. Správa katastra Krupina rozhodla v zákonnej lehote a vymazala záložné právo v prospech Tatrabanky.

23.7.2013 bol podpísaný Dodatok č.2 k Zmluve o splátkovom úvere zo dňa 24.11.2008 s navýšením úveru o 305 000 EUR na financovanie a refinancovanie projektu so zmenou úrokovej sadzby a so splatnosťou 31.10.2017. Pôvodný splátkový úver na refinancovanie kúpnej ceny nehnuteľnosti bývalého objektu CMK bol v dohodnutej lehote k 31.10.2013 splatený. 7.8.2014 bol podpísaný Dodatok č. 3 k Zmluve o splátkovom úvere zo dňa 24.11.2008 s navýšením úveru o 150 000 EUR na financovanie a refinancovanie investičných potrieb s konečnou splatnosťou 31.10.2017. 10.02.2015 bol podpísaný Dodatok č.4 k Zmluve o splátkovom úvere zo dňa 24.11.2008 s predĺžením obdobia na poskytnutie investičného úveru do 31.3.2015. 7.7.2015 bol podpísaný Dodatok č.5 k Zmluve o splátkovom úvere zo dňa 24.11.2008 s navýšením úveru o 150 000 EUR na financovanie a refinancovanie investičných potrieb s konečnou splatnosťou 31.12.2018. Dodatok č.6 podpísaný dňa 21.8.2015 upravuje splátkový kalendár.

5. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA NA STRANE PASÍV (Súvaha r. 141)

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	451	328
Daň z mot.vozidiel	451	328
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

6. ÚDAJE O MAJETKU PRENAJATÉHO FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU

Suma dohodnutých platieb k 30.6.2018 podľa doby splatnosti

Názov položky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane <i>b</i>	od jedného roka do piatich rokov vrátane <i>c</i>	viac ako päť rokov <i>d</i>	do jedného roka vrátane <i>e</i>	od jedného roka do piatich rokov vrátane <i>f</i>	viac ako päť rokov <i>g</i>
Istina	335 093	610 182	0	223 065	378 211	0
Finančný náklad	16 875	14 421	0	20 541	19 842	0
Spolu	351 968	626 603	0	243 606	398 053	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. TRŽBY ZA VLASTNÉ VÝKONY A TOVAR (Výkaz ziskov a strát r. 03, r.04 a r. 05)**

Celkové tržby za vlastné výrobky, tovary a služby dosiahli 79 010 114 EUR za obdobie k 30.6.2018 a 73 266 267 EUR za obdobie k 30.6.2017. Ich rozdelenie podľa oblastí odbytu a typu je nasledovné:

Oblasť odbytu <i>a</i>	Typ výrobkov, tovarov, služieb	
	Bežné účtovné obdobie <i>b</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>c</i>
Slovensko	2 777 645	2 991 344
Zahraničie	76 232 489	70 274 923
Spolu	79 010 115	73 266 267

2. ÚDAJE O ZMENE STAVU ZÁSOb (Výkaz ziskov a strát r. 06)

Zmena stavu zásob je zobrazená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie <i>b</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok <i>b</i>	Konečný zostatok <i>c</i>	Začiatkový stav <i>d</i>	Bežné účtovné obdobie <i>e</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>f</i>
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	412 895	408 443	217 373	4 452	191 070
Výrobky	621 157	463 597	755 656	158 351	-292 059
Zvieratá		0	0		0
Spolu	1 034 052	872 040	973 029	162 803	-100 989
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	162 803	-100 989

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob sa nerovná rozdielu medzi stavom netto k 30.6. predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto k 30.6. daného účtovného obdobia.

3. AKTIVÁCIA NÁKLADOV, VÝNOSY Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI, FINANČNEJ ČINNOSTI A MIMORIADNEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát r. 07, 08, 09, 30, 31, 35, 39, 42, 43, 44)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	14 577	13 071
Aktivácia materiálu a tovaru	14 577	13 071
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	8 559 872	9 909 288

Predaj dlhodobého majetku	502 965	207 123
Tržby z predaja materiálu	7 589 649	9 159 096
Predaj kooperantom	42 893	60 115
Predaj odpadu	96 699	160 196
Iné hospodárske výnosy vo výrobe	89 636	86 827
Náhrady škôd vo výrobe	193 453	196 186
Ostatné	44 577	39 745
Finančné výnosy, z toho:	998	148
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>108</i>	<i>148</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>890</i>	<i>0</i>
Úroky	0	0
Úroky z poskytnutých pôžičiek	890	0
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

4. ČISTÝ OBRAT (Výkaz ziskov a strát r.01)

Čistý obrat v zmysle §19 ods. 1 písm. a) je tvorený nasledovne:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	50 959 324	39 605 980
Tržby z predaja služieb	134 064	180 634
Tržby za tovar	27 916 726	33 479 653
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	7 632 542	9 219 210
Čistý obrat celkom	86 642 656	82 485 477

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Významné položky nákladov za prijaté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	39 606	40 530
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	16 500	16 500
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	23 106	20 030
ostatné neaudítorské služby	0	4 000

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 724 827	1 860 309
Opravy a údržba	128 102	71 360
Cestovné	60 698	42 018
Náklady na reprezentáciu	40 728	24 734
Odpad	38 491	27 602
Poradenské služby	69 940	50 237
Reklamácie	163 280	243 898
Kooperácie	1 251 934	707 502
Telefón	24 264	20 366
Softwarové služby	302 915	205 676
Prepravné služby	134 305	146 823
Strážna služba	83 324	54 112
Provízie z predaja	78 794	70 623
Reklamné služby	26 341	16 430
Ostatné	321 711	178 928
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	20 307 679	18 702 639
Osobné náklady	11 277 897	8 332 133
Dane a poplatky	66 993	51 871
Odpisy, z toho:	570 388	589 232
Dlhodobého nehmotného majetku	-15 634	101 080
Dlhodobého hmotného majetku	617 769	519 900
Opravná položka k stavbám	-31 748	-31 748
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu, z toho:	8 077 099	9 354 705
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	499 882	200 752
Zostatková cena predaného materiálu	7 577 217	9 153 952
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť, z toho:	315 302	374 698
Manká a škody	0	0
Pokuty a penále	265	47
Ostatné	37 800	81 278
Poistné	93 058	82 764
Dary	4 249	5 000
Reklamácie	169 495	194 792
Neodpočítaná DPH	10 435	8 557
Finančné náklady, z toho:	122 065	103 279
Kurzové straty, z toho:	2 562	3 003
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	36	18

<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>119 503</i>	<i>100 276</i>
Nákladové úroky	104 970	86 512
Bankové poplatky	14 533	13 764

J. DAŇ Z PRÍJMOV**1. VZŤAH MEDZI SUMOU SPLATNEJ DANE Z PRÍJMOV A SUMOU ODLOŽEJNEJ DANE Z PRÍJMOV A MEDZI VÝSLEDKOM HOSPODÁRENIA PRED ZDANENÍM**

<i>Názov položky</i> <i>a</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>			<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>		
	<i>Základ dane</i> <i>b</i>	<i>Daň</i> <i>c</i>	<i>Daň v %</i> <i>d</i>	<i>Základ dane</i> <i>e</i>	<i>Daň</i> <i>f</i>	<i>Daň v %</i> <i>g</i>
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 505 122	x	x	2 215 272	x	x
teoretická daň	x	316 076	21	x	487 360	22
Daňovo neuznané náklady	714 487	150 042	10	537 801	118 316	5
Výnosy nepodliehajúce dani	-806 719	-169 411	-11	-791 043	-174 029	-8
Vplyv nevykázanvej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0	0	0	0
Umorenie daňovej straty	0	0	0	0	0	-
Zmeny sadzby dane				0	0	0
Iné				0	0	0
Spolu	1 412 890	296 707	20	1 962 030	431 647	19
Zrážková daň			0	0	0	0
Splatná daň z príjmov	x	296 707	20	x	431 647	19
Odložená daň z príjmov	x	51 639	3	x	51 952	3
Celková daň z príjmov	x	348 346	23	x	483 599	22

Za obdobie od 1.7.2012 do 31.12.2012 bola v Slovenskej republike platná sadzba dane z príjmu 19 % a za obdobie od 1.1.2013 je platná sadzba dane 23 %.

Od 1.1.2014 je platná sadzba dane 22 %.

Od 1.1.2017 je platná sadzba dane 21 %.

2. ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHLÁDÁVKA ALEBO ZÁVÄZOK

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	- 2 608 675	-2 247 417
odpočítateľné	580 947	573 380
zdaniteľné	3 189 623	2 820 797
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	573 847	458 490

odpočítateľné	573 847	458 490
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	242 507	216 693
Uplatnená daňová pohľadávka	-25 814	-11 595
Zaúčtovaná ako zníženie nákladu	25 814	11 595
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	669 821	592 368
Zmena odloženého daňového záväzku	77 453	40 357
Zaúčtovaná ako náklad	77 453	40 357
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

3. ĎALŠIE INFORMÁCIE

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	10 319
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-28 207
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

K. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	91 316	90 129
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závázky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závázky z leasingu		
Iné položky		

L. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

Daňové priznania ostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 30. júnu 2018 daňové priznania spoločnosti za roky 2014 až 2018 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Ďalšie podmienené záväzky:

- odpadové hospodárstvo, zmluva na dobu neurčitú s výpovednou lehotou 3 mesiace: 4 091 EUR
- odpadové hospodárstvo, legislatívne poradenstvo, zmluva na dobu neurčitú s výpovednou lehotou 3 mesiace: 255 EUR
- bezpečnosť a ochrana zdravia pri práci, zmluva na dobu neurčitú, výpovedná lehota 3 mesiace: 450 EUR
- požiarna ochrana, zmluva na dobu neurčitú, výpovedná lehota 3 mesiace: 300 EUR
- strážna služba, zmluva na dobu neurčitú s výpovednou lehotou 2 mesiace: 5 635 EUR
- nápojové automaty, zmluva na dobu neurčitú s výpovednou dobou 1 mesiac: 591 EUR
- softwarové služby (3 zmluvy) na dobu neurčitú :
 - s výpovednou lehotou 1 rok: 9 372 EUR
 - s výpovednou lehotou 3 mesiace: 388 EUR
 - s výpovednou lehotou 1 mesiac: 146 EUR

Záruka na výrobky

Spoločnosť poskytuje záruky na výrobky podľa požiadaviek legislatívy v jednotlivých krajinách, do ktorých exportuje. Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu o poistení všeobecnej zodpovednosti za škodu spôsobenú vadou výrobku pre územie Slovenskej republiky, Európy a sveta vrátane USA, Kanady a Austrálie.

Prijaté záruky

Spoločnosť má colnú garanciu v prospech Colného úradu v Banskej Bystrici v celkovej výške 40 000 EUR, ktorú poskytla Tatra banka, a.s.

M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosti sa netýka.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI**a) Prehľad uskutočnených transakcií**

Spriaznená osoba <i>a</i>	Kód druhu obchodu <i>b</i>	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie <i>c</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>d</i>
Candy (náklad)	01	21 597	60 782
Candy (výnos)	02	51 204 980	49 623 641
Candy (výnos)	03	14 417	0
Candy (náklad)	03	327 515	291 426
Tappol (výnos)	02	6 063 862	4 899 074
Tappol (náklad)	03	0	450
Tappol (výnos)	03	3 841	3 571
Tappol (náklad)	01	26 532	50 360
Carina (výnos)	02	65 468	4 174
Carina (náklad)	03	1 694	0
3C Holding (náklad)	01	32 177	991
3C Holding (splatenie poskytnutej pôžičky)	08	182 254	500 000
3C Holding (prijatá pôžička)	08	2 200 000	500 000
3C Holding (náklad)	03	192 294	123 893
3C Holding (výnos)	11		0
3C Holding (náklad - úrok)	11	57 959	15 205
3C Verw. (splatenie pôžičky)	08	239 149	0
3C Verw. (náklad - úrok)	11	1 853	10 435

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

b) Prehľad zostatkov pohľadávok a záväzkov

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Popis položky</i>	<i>Bežné obdobie</i>	<i>Minulé obdobie</i>
Tappol	Pohľadávka z obchodného styku	385 030	463 398
Candy	Pohľadávka z obchodného styku	1 632 308	3 427 612
Carina	Pohľadávka z obchodného styku	0	133
3C Holding	pôžička	0	0
Spolu pohľadávky		2 017 338	3 891 143
Candy	Záväzok z obchodného styku	68 663	39 037
Tappol	Záväzok z obchodného styku	1 163	638
3C Verw.	pôžička	0	239 149
3C Holding	pôžička	2 568 626	535 669
3C Holding	Záväzok z obchodného styku	41 451	21 943
Spolu záväzky		2 679 903	836 436

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

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky k 30.6.2018, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

P. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

Pohyby vlastného imania k 30.6.2018 sú zhrnuté v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i> <i>b</i>	<i>Prírastky</i> <i>c</i>	<i>Úbytky</i> <i>d</i>	<i>Presuny</i> <i>e</i>	<i>Stav na konci účtovného obdobia</i> <i>f</i>
Základné imanie	4 481 180	0	0	0	4 481 180
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	448 118	0	0	0	448 118
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 091 902	0	0	1 731 672	4 823 574
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 731 673	1 156 776	0	-1 731 673	1 156 776
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Pohyby vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

<i>Položka vlastného imania</i> <i>a</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>				
	<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i> <i>b</i>	<i>Prírastky</i> <i>c</i>	<i>Úbytky</i> <i>d</i>	<i>Presuny</i> <i>e</i>	<i>Stav na konci účtovného obdobia</i> <i>f</i>
Základné imanie	4 481 180	0	0	0	4 481 180
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	448 118	0	0	0	448 118
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 190 736	0	0	1 901 166	3 091 902
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 901 166	1 731 673	0	- 1 901 166	1 731 673
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY

Spoločnosť sa rozhodla vykazovať prehľad o peňažných tokoch (Cash flow) použitím nepriamej metódy. Pomocou tejto metódy sa výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov upravuje o vplyvy nepeňažných položiek súvisiacich s prevádzkovou činnosťou účtovnej jednotky. Peňažné toky z investičnej a finančnej činnosti sú vykazované priamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 505 122	2 215 272
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	880 663	772 309
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	602 136	620 980
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	231 710	107 879
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-31 748	-31 748
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-22 432	-4 944
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	104 970	86 512
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-890	0
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-3 083	-6 371
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	42 126	-2 195 027
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 900 865	- 2 658 694
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-839 675	976 446
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-1 019 063	- 512 779
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	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.)	2 427 911	792 554
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	890	0
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-89 759	-60 873
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	2 339 042	731 682
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-359 675	-552 313
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	1 979 367	179 369
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-26 848	-75 641
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-3 673 450	-398 847
B. 3.	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 (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	3 083	6 371
B. 6.	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 (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-3 697 215	-468 117
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	1 719 469	201 443
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	1 045	316 710
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-447 815	-132 000

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	2 200 000	500 000
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-421 403	-500 000
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	387 642	16 733
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	1 719 469	201 443
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	1 621	-87 305
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	14 648	101 953
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	16 269	14 648
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	16 269	14 648

Vysvetlivky:

- peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentné účty a časť zostatku peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- peňažnými ekvivalentmi sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch

mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka napr. termínové 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.