

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

TRIM LEADER, a.s.
337
038 41 Košťany nad Turcom

Spoločnosť TRIM LEADER, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 29. októbra 1999 a do Obchodného registra bola zapísaná 18. januára 2000 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Žilina v Žiline, oddiel ISa, vložka č.10238/L).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- šitie textilných a kožených potahov a iných textilných a kožených výrobkov do interiérov motorových vozidiel,
- výroba, montáž a predaj automobilových sedadiel, dielov a súčiastok súvisiacich s automobilovými sedadlami,
- nákup a predaj tovaru v rozsahu voľných živností,
- sprostredkovateľská činnosť.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 25.7.2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 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. októbra 2017 do 30. septembra 2018.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Adient Global Holdings Ltd., Esplanade 37, St. Helier JE2 3QA, Jersey, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Adient. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Adient plc., 25-28 North Wall Quay, Dublin, Írsko. Tieto konsolidované účtovné závierky možno získať priamo v sídle uvedených spoločností.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 30.09.2018	Stav k 30.09.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	930	993
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	894	957
počet vedúcich zamestnancov	36	36

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 25.7.2018 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 30. septembra 2018.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

	k 30.9.2018	k 30.9.2017
Predstavenstvo:		
Predseda	Peter Chytil (od 25.7.2018)	Yasushi Hori (od 29.6.2017) Peter Chytil (do 29.6.2017)
Podpredseda	Yasushi Hori (od 25.7.2018)	Peter Chytil (od 29.6.2017) Yasushi Hori (do 29.6.2017)
Člen	Miroslav Jahoda (od 25.7.2018)	Peter Olajec
Člen	Katsuya Imai	Katsuya Imai
Člen	Ľubica Kovačková	Ľubica Kovačková
Dozorná rada:		
Predseda	Ing. Vladimír Harmat (od 25.7.2018)	Jacek Popielewicz
Člen	Takashige Tanaka (od 25.7.2018)	Hiroaki Aoyagi (od 29.6.2017) Hiroshi Maki (od 29.6.2017)
Člen	Peter Kancian	Peter Kancian
Člen	Peter Melezinek	Peter Melezinek
Člen	Ján Bohuš	Ján Bohuš
Člen	Peter Bod'a	Peter Bod'a
Člen	Hallot Jean - François André	Hallot Jean - François André (od 29.6.2017)
Člen	Oľga Verešová	Oľga Verešová
Člen	Youshiteru Akiyama (od 25.7.2018)	Hirokazu Kamenó

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 30. septembru 2018 a k 30. septembru 2017:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Johnson Controls INC.	3 590 055	51	51	0
Toyota Boshoku Europe NV	3 449 213	49	49	0
Spolu	7 039 268	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

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

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) 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.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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 %
Softvér	2 – 7	Rovnomerne	14,29 - 50

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania.

Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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 %
Stavby	12-20	Rovnomerne	5 – 8,33
Samostatný huteľný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	5 -12	Rovnomerne	8,33 – 20
<i>Dopravné prostriedky</i>	5 -12	Rovnomerne	8,33 – 20
Formy a šablóny	2	Rovnomerne	50

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou štandardných cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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.

Ak sú obstarávacía cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

Spoločnosť neúčtuje o nedokončenej výrobe vzhľadom na veľmi krátky výrobný cyklus. Hotové výrobky sa oceňujú priamym materiálom, priamymi mzdami a výrobnou réziou.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) 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.

g) 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.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy. Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na dlhodobú rezervu na odchodné vrátane sociálneho zabezpečenia a krátkodobú rezervu na krátkodobé kontrakty - LTA, rezervy na nevyčerpané dovolenky, rezervu na overenie účtovnej závierky audítorom, nevyfakturované dodávky, reklamačné konania a rezervy týkajúce sa ostatných prevádzkových nákladov.

Minimálna požiadavka Zákonníka práce na príspevok pri odchode do starobného dôchodku je vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe zásad odmeňovania za rok 2015 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku stanovenú čiastku podľa odpracovaných rokov. Výška plnenia závisí od viacerých faktorov, akými su napr. vek, mzdapercento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecky pomer pred odchodom do dochodku. Na základe prepočtu súčasnej fluktuácie a veku zamestnancov spoločnosť rozpustila vytvorenú rezervu pre rok 2016 ako nepotrebnú.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

Priemerný počet zamestnancov k 30. septembru 2018	930
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecky pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	18,59%
Predpokladané zvýšenie miezd	5,4%
Diskontná sadzba	1,012%
Dlhodobá inflácia	2,2 %

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poistných 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.

k) 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 preddávky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddávky

priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Cudzía mena

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

p) Vykazovanie výnosov

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.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.)

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov – poťahy na sedadlá do automobilov a z predaja tovaru.

q) Účtovné odhady

Zostavenie účtovnej závierky vyžaduje od manažmentu urobiť úsudky, odhady a predpoklady v procese aplikácie účtovných zásad Spoločnosti, ktoré ovplyvňujú vykázané sumy majetku a záväzkov, zverejnenia podmienených aktív a pasív ku koncu vykazovaného obdobia a vykázaných súm výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu odlišovať od týchto odhadov.

Významné položky, ktoré sú ovplyvnené takými odhadmi a predpokladmi zahŕňajú účtovnú hodnotu nehnuteľností, strojov a zariadení a nehmotného majetku; opravnú položku k pohľadávkam, zásobám a odloženej daňovej pohľadávke a aktíva a záväzky súvisiace so zamestnaneckými požitkami.

Zmena odhadov sa účtuje s vplyvom na výsledok hospodárenia v účtovnom období, v ktorom k zmene odhadov došlo.

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 1.10.2017	449 320	9 389 003	12 531 963	0	0	0	55 936	0	22 426 222
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 533 376	0	1 533 376
Úbytky	0	0	253 991	0	0	0	0	0	253 991
Presuny	0	221 068	959 008	0	0	0	-1 235 079	29 983	-25 020
Stav k 30.09.2018	449 320	9 610 071	13 236 980	0	0	0	354 233	29 983	23 680 587
Oprávky									
Stav k 1.10.2017	0	7 066 213	10 897 864	0	0	0	0	0	17 964 077
Prírastky	0	564 734	558 535	0	0	0	0	0	1 123 269
Úbytky	0	0	250 945	0	0	0	0	0	250 945
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2018	0	7 630 947	11 205 454	0	0	0	0	0	18 836 401
Opravné položky									
Stav k 1.10.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2017	449 320	2 322 790	1 634 099	0	0	0	55 936	0	4 462 145
Stav k 30.09.2018	449 320	1 979 124	2 031 526	0	0	0	354 233	29 983	4 844 186

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 1.10.2016	449 320	9 343 028	12 363 698	0	0	0	77 072	14 822	22 247 940
Prírastky	0	0	0	0	0	0	354 234	0	354 234
Úbytky	0	0	161 130	0	0	0	0	14 822	175 952
Presuny	0	45 975	329 395	0	0	0	-375 370	0	0
Stav k 30.09.2017	449 320	9 389 003	12 531 963	0	0	0	55 936	0	22 426 222
Oprávky									
Stav k 1.10.2016	0	6 558 623	10 526 506	0	0	0	0	0	17 085 129
Prírastky	0	507 590	532 487	0	0	0	0	0	1 040 077
Úbytky	0	0	161 129	0	0	0	0	0	161 129
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2017	0	7 066 213	10 897 864	0	0	0	0	0	17 964 077
Opravné položky									
Stav k 1.10.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2016	449 320	2 784 405	1 837 192	0	0	0	77 072	14 822	5 162 811
Stav k 30.09.2017	449 320	2 322 790	1 634 099	0	0	0	55 936	0	4 462 145

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.10.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 30.09.2018
Materiál	1 976 238	2 722 529	1 976 238		2 722 529
Výrobky	11 455	19 644	11 455	0	19 644
Zásoby spolu	1 987 693	2 742 173	1 987 693	0	2 742 173

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob, zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.10.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 30.09.2017
Materiál	1 847 896	128 342		0	1 976 238
Výrobky	11 012	11 455	11 012	0	11 455
Zásoby spolu	1 858 908	139 797	11 012	0	1 987 693

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.10.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 30.09.2018
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	407	0	407	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	407	0	407	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	407	0	407	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.10.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 30.09.2017
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	186 010	407	186 010	0	407
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	186 010	407	186 010	0	407
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	186 010	407	186 010	0	407

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. septembru 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 068 742	3 339 023	5 407 765
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 959 494	0	1 959 494
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	109 248	3 339 023	3 448 271
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 399 148	0	1 399 148
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 399 148	0	1 399 148
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 467 890	3 339 023	6 806 913

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	7 671 517	0	7 671 517
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 174 009	0	3 174 009
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 497 508	0	4 497 508
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 671 517	0	7 671 517

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 22.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.09.2018	Stav k 30.09.2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	21 981	27 541
ostatné	21 981	27 541
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	96 603	145 297
refakturácia nákladov	96 603	145 297
Spolu	118 584	172 838

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 27.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2018	2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	11 737	18 007
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	73 331	52 497
Tvorba sociálneho fondu spolu	73 331	52 497
Čerpanie sociálneho fondu	75 613	58 767
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 455	11 737

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 22.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2018:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	9 455	0	0	9 455
Závazky zo sociálneho fondu	0	9 455	0	0	9 455
Dlhodobé záväzky spolu	0	9 455	0	0	9 455
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	15 765 311	156 730	15 922 041
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	636 630	0	636 630
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	15 128 681	156 730	15 285 411
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 180 440	0	1 180 440
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	648 884	0	648 884
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	413 352	0	413 352
Daňové záväzky a dotácie	0	0	115 037	0	115 037
Iné záväzky	0	0	3 167	0	3 167
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	16 945 751	156 730	17 102 481

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	11 737	0	0	11 737
Závazky zo sociálneho fondu	0	11 737	0	0	11 737
Dlhodobé záväzky spolu	0	11 737	0	0	11 737
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	11 637 040	33 586	11 670 626
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	879 415	0	879 415
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	10 757 625	33 586	10 791 211
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 459 112	0	3 459 112
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	1 438 610	0	1 438 610
Závazky voči zamestnancom	0	0	589 475	0	589 475
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	342 341	0	342 341
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 083 043	0	1 083 043
Iné záväzky	0	0	5 643	0	5 643
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	15 096 152	33 586	15 129 738

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.10.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.09.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
LTA - rezerva na retrospektívnu zmenu ceny	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 946 649	3 114 694	2 946 649	0	3 114 694
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>625 683</i>	<i>550 275</i>	<i>625 683</i>	<i>0</i>	<i>550 275</i>
mzdy na nevyčerpanú dovolenku a soc.za-bezp.	625 683	550 275	625 683	0	550 275
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 320 966</i>	<i>2 564 419</i>	<i>2 320 966</i>	<i>0</i>	<i>2 564 419</i>
audit a zverejnenie účtovnej závierky	38 010	35 350	38 010	0	35 350
LTA - rezerva na retrospektívnu zmenu ceny	210 800	981 490	210 800	0	981 490
rezerva na réžijné náklady a nevyfakturované dodávky	38 257	32 925	38 257	0	32 925
odmeny pracovníkom	45 142	146 205	45 142	0	146 205
rezerva 13/14 plat	76 040	67 729	76 040	0	67 729
rezerva na retrospektívnu zmenu ceny	310 488	0	310 488	0	0
rezerva na kvalitu	0	35 300	0	0	35 300
rezerva na prepravné náklady	147 926	181 529	147 926	0	181 529
rezerva na poplatky v skupine	973 855	1 045 931	973 855	0	1 045 931
ostatné rezervy	480 448	37 960	480 448	0	37 960
Rezervy spolu	2 946 649	3 114 694	2 946 649	0	3 114 694

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.10.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.09.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	216 479	0	216 479	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>216 479</i>	<i>0</i>	<i>216 479</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
LTA - rezerva na retrospektívnu zmenu ceny	216 479	0	216 479	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 746 092	2 946 649	2 746 092	0	2 946 649
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>699 616</i>	<i>625 683</i>	<i>699 616</i>	<i>0</i>	<i>625 683</i>
mzdy na nevyčerpanú dovolenku a soc.za-bezp.	699 616	625 683	699 616	0	625 683
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 046 476</i>	<i>2 320 966</i>	<i>2 046 476</i>	<i>0</i>	<i>2 320 966</i>
audit a zverejnenie účtovnej závierky	45 596	38 010	45 596	0	38 010
LTA - rezerva na retrospektívnu zmenu ceny	0	210 800	0	0	210 800
rezerva na réžijné náklady a nevyfakturované dodávky	1 230 509	38 257	1 230 509	0	38 257
odmeny pracovníkom	182 885	45 142	182 885	0	45 142
rezerva 13/14 plat	0	76 040	0	0	76 040
rezerva na retrospektívnu zmenu ceny	45 586	310 488	45 586	0	310 488
rezerva na kvalitu	0	0	0	0	0
rezerva na prepravné náklady	0	147 926	0	0	147 926
rezerva na vzorky	0	0	0	0	0
rezerva na poplatky v skupine	319 163	973 855	319 163	0	973 855
ostatné rezervy	222 737	480 448	222 737	0	480 448
Rezervy spolu	2 962 571	2 946 649	2 962 571	0	2 946 649

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	77 662 272	97 684 356
Tržby za vlastné výrobky	75 283 810	78 349 355
Tržby z predaja služieb	43 381	-34 123
Tržby za tovar	2 335 081	19 369 124
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	710 648	781 193
Čistý obrat celkom	78 372 920	98 465 549

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Predaj výrobkov a tovarov		Spolu	
	2018	2017	2018	2017
Slovensko	32 786 512	54 397 329	32 786 512	54 397 329
Poľsko	20 132 724	18 784 059	20 132 724	18 784 059
Veľká Británia	12 712 835	15 010 022	12 712 835	15 010 022
Francúzsko	8 045 730	7 407 249	8 045 730	7 407 249
Nemecko	3 213 270	1 881 748	3 213 270	1 881 748
Francúzsko	8 045 730	7 407 249	8 045 730	7 407 249
Rumunsko	347 653	2 558	347 653	2 558
Belgicko	160 100	134 915	160 100	134 915
Macedonsko	121 499	0	121 499	0
Česká republika	79 767	0	79 767	0
Švédsko	39 420	35 368	39 420	35 368
Španielsko	14 421	28 076	14 421	28 076
ostatné	5 977	1 433	5 977	1 433
Portugalsko	555	1 430	555	1 430
Spolu	77 662 272	97 684 356	77 662 272	97 684 356

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 279 491 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 279 491 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k	Stav k	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
	30.09.2018	30.09.2017	1.10.2016	2018	2017
Výrobky	1 085 879	1 365 370	1 532 241	-279 491	-166 871
Spolu	1 085 879	1 365 370	1 532 241	-279 491	-166 871
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-279 491	-166 871

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2018	2017
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	636 214	769 256
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	20 569	3 666
Ostatné	615 645	765 590
Finančné výnosy, z toho:	81 861	14 511
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	7 427	2 574
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7 427	2 574
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	74 434	11 937
Úroky	74 434	11 937

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 890 070	6 499 271
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>39 242</i>	<i>38 009</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	39 242	38 009
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>6 850 828</i>	<i>6 461 262</i>
Doprava	492 850	317 218
Nájomné	213 656	150 343
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	-	8 778
Náklady na telekomunikačné služby	23 720	20 051
Poplatky platené Skupine	3 293 820	3 421 851
Personálny leasing	864 313	585 759
skladovacie a logistické služby	442 872	378 377
upratovanie	89 667	80 903
strážna služba	45 002	37 694
spracovanie odpadov	7 162	29 406
opravy a údržba	236 230	224 623
cestovné a reprezentačné	133 207	130 743
subkontrakty	844 632	825 732
Ostatné	163 697	249 784
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	173 766	265 473
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	17 406	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-407	407
pokuty a penale	939	1 734
Dary	285	0
Ostatné	155 543	263 332
Finančné náklady, z toho:	60 165	90 442
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>8 229</i>	<i>4 315</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>51 936</i>	<i>86 127</i>
Nákladové úroky	29 597	47 740
Ostatné finančné náklady	0	10
bankové poplatky	1 570	1 418
Poistenie	20 769	36 959

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	14 820 838	13 997 358
Mzdy	10 247 939	9 735 751
Ostatné náklady na závislú činnosť	30 895	29 874
Sociálne poistenie	2 556 052	2 451 241
Zdravotné poistenie	1 050 626	890 884
Sociálne zabezpečenie	935 326	889 608

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 30.09.2017	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 30.09.2018
Dlhodobý majetok	-74 252	0	74 252	0
Zásoby	1 987 692	0	-1 987 692	0
Pohľadávky	407	0	-407	0
Rezervy	2 241 686	0	-2 241 686	0
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	31 176	0	-31 176	0
Celkom	4 186 710	0	-4 186 710	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	879 209	0	-16 499	0
Vplyv zmeny sadzby dane			-41 867	
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	879 209		-58 366	0
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	879 209		0	879 209
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 271 991			6 539 132		
teoretická daň		687 118	21%		1 438 609	22%
Daňovo neuznané náklady	0	0		0	0	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		198 473	43 664	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	41 867	
Iné	0			0	0	
Spolu		687 118	21%		1 524 140	23,31%
Splatná daň z príjmov		0			1 465 774	22,42%
Odložená daň z príjmov		0			58 366	0,89%
Celková daň z príjmov		0			1 524 140	23,31%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 30.09.2018	Stav k 30.09.2017
Prenajatý majetok	128 256	188 923
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	50 782	33 444

Spoločnosť má v operatívnom nájme:

- výrobnú halu v Bardejove,
- motorové vozidlá na štvorročný nájom a počítače na dvoj až trojročný nájom
- vysokozdvížne vozíky

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 30. septembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2018	2017
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Spoločná účtovná jednotka	0	0
	Pridružená účtovná jednotka	0	0
	Kľúčový manažment	0	0
	Ostatné spriaznené strany	0	0
Predaj majetku	- // -	469	0
Nákup zásob		6 657 913	22 486 977
Predaj zásob		54 309 216	47 529 673
Nákup služieb		2 811 7780	3 421 851
Predaj služieb		0	0
Poskytnuté pôžičky		0	0
Prijaté pôžičky		0	0
Leasing			
Licencie			
Vklad do základného imania			
Poskytnutie záruk a garancií			
Iné		560 919	751 336
	Spriaznená osoba	Stav k 30.09.2018	Stav k 30.09.2017
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	636 630	879 415
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Spoločná účtovná jednotka	0	0
	Pridružená účtovná jednotka	0	0
	Kľúčový manažment	0	0
	Ostatné spriaznené strany	0	0
Pohľadávky z obchodného styku		1 959 494	3 174 009
Poskytnuté pôžičky			
Prijaté pôžičky			
Leasing			
Licencie			
Vklad do základného imania			
Poskytnutie záruk a garancií			
Iné		1 723 945	1 719 352

2. Příjmy a výhody členů statutárního orgánu, dozorního orgánu a jiného orgánu

Druh příjmu, výhody a	Hodnota příjmu, výhody současných členů orgánů		
	statutárních	dozorních	jiných
		Časť 1 - 2018 Časť 2 - 2017	
Peňažné príjmy	30 895	-	-
	29 874	-	-

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHL'AD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k	
	1.10.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.09.2018	
Základné imanie	7 039 268	0	0	0	7 039 268	
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 407 854	0	0	0	1 407 854	
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-259	0	0	0	-259	
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 972 824	1 214 756	0		11 187 580	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 014 992	3 271 991	5 014 992	0	3 271 991	
Vlastné imanie spolu	23 434 679	4 486 747	5 014 992	0	22 906 434	

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k	
	1.10.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.09.2017	
Základné imanie	7 039 268	0	0	0	7 039 268	
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 407 854	0	0	0	1 407 854	
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-259	0	0	0	-259	
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 972 824	0	0	0	9 972 824	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 438 610	5 014 992	1 438 610	0	5 014 992	
Vlastné imanie spolu	19 858 297	5 014 992	1 438 610	0	23 434 679	

Základné imanie Spoločnosti tvorí 212 065 akcií v menovitej hodnote 33,193919 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Zisk na akciu predstavuje 15,43 EUR (2017: 23,65 EUR)

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2017

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 5 014 992 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2017
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 214 756
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	3 800 236
Iné	0
Spolu	5 014 992

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2018

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2018 nasledovne:

Názov položky	Návrh rozdelenia účtovného zisku 2017
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	-
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	3 271 991
Iné	-
Spolu	3 271 991

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti 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, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2018	2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením	3 271 991	6 539 132
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 154 029	1 080 837
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-407	-185 603
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	754 480	128 785
Zmena stavu rezerv	168 045	-15 922
Úrokové náklady (netto)	-44 837	35 803
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-3 163	-3 666
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 300 138	7 579 366
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	2 318 006	2 030 296
Úbytok (prírastok) zásob	-2 276 555	760 687
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	4 057 979	-3 873 048
Prevádzkové peňažné toky	9 399 568	6 497 301

Názov položky	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	9 399 568	6 497 301
Zaplatené úroky	-29 597	-47 740
Prijaté úroky	74 434	11 937
Zaplatená daň z príjmov	-2 047 357	-1 136 435
Vyplatené dividendy	-5 238 846	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 158 202	5 325 063
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 507 671	-342 304
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	20 569	3 666
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 487 102	-338 638

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	-4 821
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	-4 821
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	671 100	4 981 604
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	21 090 613	16 109 009
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	21 761 713	21 090 613