

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky zostavenej veľkou účtovnou jednotkou k 30.11.2018
(v rozsahu prílohy č. 1 k opatreniu MF SR č. MF/23377/2014-74)

ČI. I
VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

(1.) Informácie o účtovnej jednotke

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

| | |
|------------------|------------------------------|
| Obchodné meno: | ZLIEVÁREŇ T R N A V A s.r.o. |
| Sídlo: | 917 01 Trnava, Coburgova 48 |
| Dátum založenia: | 08.07.1992 |
| Dátum vzniku: | 13.07.1992 |

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- kovoobrábanie
- odlievanie kovov (zlievarenstvo)
- sprostredkovanie obchodu s odliatkami
- poradenské služby v oblasti zlievarenstva a kovovýroby

(2) Neobmedzené ručenie

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

(3) Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka za rok 2017 bola schválená Rozhodnutím jediného spoločníka urobenom pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia dňa 23.10.2018.

(4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky.

Účtovná závierka k 30.11.2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1.januára 2018 do 30. novembra 2018, z dôvodu že účtovná jednotka prešla na hospodársky rok trvajúci od 1.12. do 30.11..

(5) Údaje o skupine, a to:

Účtovná jednotka nie je súčasťou skupiny, t.j. nie je materskou UJ ani dcérskou UJ.

(6) Informácia o počte zamestnancov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 191 | 213 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 185 | 201 |
| Počet vedúcich zamestnancov | 2 | 2 |

* štatutárny orgán, členovia štatutárneho orgánu, vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu/člena orgánu

ČI. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

(1) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti najmenej po dobu 12 mesiacov .

(2) Zmena metód účtovania a zásad účtovania

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

(3) Účtovná jednotka nerealizovala žiadne transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

(4) Informácia o ocenení majetku a záväzkov

a) obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota, reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, aktivovanie úrokov tvoriacich súčasť ocenenia majetku a záväzkov,

A) obstarávacou cenou

1. hmotný majetok, s výnimkou HM vytvoreného vlastnou činnosťou,
2. zásoby, s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou,
4. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, - nemali sme
5. nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou, - nemali sme

Obstarávacou cenou je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny. Náklady súvisiace s obstaraním sú: clo, preprava, poisťné, skonto. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely.

Náklady súvisiace s obstaraním zásob materiálu sú účtované na samostatnom analytickom účte zásob. Po spracovaní mesačnej spotreby sú náklady na obstaranie materiálu prepočtom zúčtované do nákladov za príslušné obdobie podľa vzorca:

$$ON = \frac{Ms \times P}{100}$$

P - % obstarávacích nákladov
ONz – stav obstarávacích nákladov na začiatku mesiaca
ONp – prírastok obstarávacích nákladov za bežný mesiac

$$P = \frac{(ONz + ONp) \times 100}{Mz + Mp}$$

Mp – prírastok materiálu na sklad za bežný mesiac
Ms – materiál spotrebovaný za bežný mesiac
ON – obstarávacie náklady za bežný mesiac
Mz - materiál na sklade na začiatku mesiaca

Zásoby sú na sklade evidované a do spotreby účtované v priemerných cenách. Rozdiel medzi fakturovanou cenou a cenou, za ktorú bol materiál prevzatý na sklad, je účtovaný na samostatný analytický účet oceňovacích rozdielov a pri účtovaní spotreby je alikvotná časť oceňovacích rozdielov zaúčtovaná do spotreby. Pri výpočte alikvotnej časti sa postupuje podľa vyššie uvedeného vzorca s tým, že obstarávacie náklady sa nahradia oceňovacím rozdielom. K 30.11. bol zostatok účtu preúčtovaný do nákladov.

Úbytok zásob rovnakého druhu je v ocenení cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom.

B) vlastnými nákladmi

1. hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou,
2. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,
3. nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou,

Nedokončená výroba je oceňovaná priamymi nákladmi podľa operatívnej kalkulácie, a to:

- priamy (jednicový) materiál a príslušný podiel obstarávacích nákladov,

- priame (jednicové) mzdy a k nim príslušné percento odvodov do poisťovní,

Hotové výrobky na sklade sa oceňujú vo vlastných nákladoch na úrovni predpokladaných nákladov podľa operatívnych kalkulácií (zostavovaných pred prijatím každej konkrétnej zákazky) a to:

- priamy (jednicový) materiál a príslušný podiel obstarávacích nákladov,
- priame (jednicové) mzdy a k nim príslušné percento odvodov do poisťovní,
- priame energie
- výrobná réžia

Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

C) menovitou hodnotou

1. peňažné prostriedky a ceniny,
2. pohľadávky pri ich vzniku
3. záväzky pri ich vzniku,

Menovitou hodnotou je cena, ktorá je uvedená na peňažných prostriedkoch a ceninách, alebo suma, na ktorú pohľadávka alebo záväzok znie.

D) reprodukčnou obstarávacou cenou

1. majetok v prípade bezodplatného nadobudnutia s výnimkou peňažných prostriedkov a cenín a pohľadávok cenených menovitými hodnotami,
2. nehmotný a hmotný majetok novo zistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený,

Reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

b) určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku,

Ocenenie majetku sa upraví opravnými položkami, ak existuje opodstatnený predpoklad zníženia hodnoty majetku pod jeho účtovnú hodnotu. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam a to ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia :

- a) 360 dní, sa zahrnie do výdavkov do výšky 20 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva,
- b) 720 dní, sa zahrnie do výdavkov do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva,
- c) 1 080 dní, sa zahrnie do výdavkov do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva.

c) určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv,

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa pri ich vzniku vo výške predpokladaných výdavkov, ktoré bude musieť účtovná jednotka v budúcnosti uhradiť.

d) časové rozlíšenie aktív a pasív

Časové rozlíšenia aktív a pasív sa oceňujú (vykazujú) vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Tak sa účtujú i náklady na prelome účtovných období okrem telefónnych poplatkov a ubytovanie. Tie sa účtujú podľa dátumu dodania.

f) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy,

Účtovná jednotka má účtovné odpisy zhodné s daňovými v zmysle príslušných ustanovení zákona o dani z príjmov a používa metódu rovnomerného odpisovania. Jednotlivý dlhodobý majetok sa môže na základe posúdenia

ekonomickej vhodnosti vedením účtovnej jednotky odpisovať zrýchlenou metódou odpisovania. Metóda odpisovania sa nesmie meniť počas celej doby odpisovania, s výnimkou zmeny ustanoví zákona o dani z príjmov. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Pri formách, modeloch, formovacích rámoch účtovná jednotka určila odpis ako podiel vstupnej ceny a doby použiteľnosti 36 mesiacov.

Dlhodobý nehmotný majetok - účtovná jednotka eviduje v tomto druhu majetku len softvéry. Pre softvér si stanovila účtovná jednotka dobu odpisovania 4 roky. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania - účtuje sa na účet 518.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania - účtuje sa na účet 501. Pozemky sa neodpisujú.

Pri hmotnom dlhodobom majetku zaradenom do užívania od roku 2012 sa účtovne odpisuje, v súlade so zmenou zákona o dani z príjmov, len pomerná časť z ročného odpisu, v závislosti od počtu mesiacov počas ktorých bol majetok zaradený do užívania.

Pri hmotnom dlhodobom majetku sa od 1. 1. 2015 zmenila doba odpisovania, v súlade s dobou odpisovania, stanovenou v zákone o dani z príjmov.

g) informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel. Nemali sme.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Cudzia mena

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

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

Čl. III
INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

(1) Doplnujúce informácie k aktívam súvahy

a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

1.a) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku - bežné účtovné obdobie

| | | Softvér (013) - /073, 091A/ | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) |
|--------------------|---------------|-----------------------------|--|
| | Riadok | 5 | 3 |
| Obstarávacie ceny | Stav k 1.1. | 89 836 | 89 836 |
| | Prírastky | | |
| | Úbytky | | |
| | Stav k 31.12. | 89 836 | 89 836 |
| Oprávky | Stav k 1.1. | 89 836 | 89 836 |
| | Prírastky | | |
| | Úbytky | | |
| | Stav k 31.12. | 89 836 | 89 836 |
| Zostatková hodnota | Stav k 1.1. | 0 | 0 |
| | Stav k 31.12. | 0 | 0 |

1.b) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

| | | Softvér (013) - /073, 091A/ | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) |
|--------------------|---------------|-----------------------------|--|
| | Riadok | 5 | 3 |
| Obstarávacie ceny | Stav k 1.1. | 89 836 | 89 836 |
| | Prírastky | | |
| | Úbytky | | |
| | Stav k 31.12. | 89 836 | 89 836 |
| Oprávky | Stav k 1.1. | 89 836 | 89 836 |
| | Prírastky | | |
| | Úbytky | | |
| | Stav k 31.12. | 89 836 | 89 836 |
| Zostatková hodnota | Stav k 1.1. | 0 | 0 |
| | Stav k 31.12. | 0 | 0 |

2a) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku - bežné účtovné obdobie

| | | Pozemky (031) - /092A/ | Stavby (021) - /081, 092A/ | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/ | Ostatný DHM (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | Poskytnuté preddavky na DHM (052) - /095A/ | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) |
|--------------------|---------------|------------------------|----------------------------|---|--|---|--|--|
| | Riadok | 12 | 13 | 14 | 17 | 18 | 19 | 11 |
| Obstarávacie ceny | Stav k 1.1. | 1 380 244 | 1 145 751 | 12 098 020 | 76 292 | 25 401 | 3041 | 14 728 749 |
| | Prírastky | | | | | 10 | | 10 |
| | Úbytky | | | 34 788 | | | | 34788 |
| | Stav k 31.12. | 1 380 244 | 1 145 751 | 12 063 232 | 76 292 | 25 411 | 3 041 | 14 693 971 |
| Oprávky | Stav k 1.1. | 0 | 969 713 | 11 018 908 | 73 957 | 0 | 0 | 12 062 578 |
| | Prírastky | | 30 956 | 218 577 | 484 | | | 250 017 |
| | Úbytky | | | 34 788 | | | | 34 788 |
| | Stav k 31.12. | 0 | 1 000 669 | 11 202 697 | 74 441 | 0 | 0 | 12 277 807 |
| Zostatková hodnota | Stav k 1.1. | 1 380 244 | 176 038 | 1 079 112 | 2 335 | 25 401 | 3041 | 2 666 171 |
| | Stav k 31.12. | 1 380 244 | 145 082 | 860 534 | 1 851 | 25 411 | 3 041 | 2 416 163 |

2a) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

| | | Pozemky (031) - /092A/ | Stavby (021) - /081, 092A/ | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/ | Ostatný DHM (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | Poskytnuté preddavky na DHM (052) - /095A/ | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) |
|--------------------|---------------|------------------------|----------------------------|---|--|---|--|--|
| | Riadok | 12 | 13 | 14 | 17 | 18 | 19 | 11 |
| Obstarávacie ceny | Stav k 1.1. | 1 380 244 | 1 145 751 | 12 106 814 | 76 292 | 26 683 | 0 | 14 735 784 |
| | Prírastky | | | 10 181 | | 8 899 | 3 041 | 22 121 |
| | Úbytky | | | 18 975 | | 10 181 | | 29 156 |
| | Stav k 31.12. | 1 380 244 | 1 145 751 | 12 098 020 | 76 292 | 25 401 | 3 041 | 14 728 749 |
| Oprávky | Stav k 1.1. | 0 | 931 710 | 10 751 393 | 73 440 | 0 | 0 | 11 756 543 |
| | Prírastky | | 38 003 | 286 490 | 517 | | | 325 010 |
| | Úbytky | | | 18 975 | | | | 18 975 |
| | Stav k 31.12. | 0 | 969 713 | 11 018 908 | 73 957 | 0 | 0 | 12 062 578 |
| Zostatková hodnota | Stav k 1.1. | 1 380 244 | 214 041 | 1 355 421 | 2 852 | 26 683 | 0 | 2 979 241 |
| | Stav k 31.12. | 1 380 244 | 176 038 | 1 079 112 | 2 335 | 25 401 | 3 041 | 2 666 171 |

4. Účtovná jednotka počas účtovného obdobia neaktivovala úroky ako súčasť ocenenia dlhodobého majetku (obstarávacia cena, vlastné náklady).

c) Informácie o obmedzenom nakladaní s dlhodobým majetkom

| Dlhodobý majetok | Forma obmedzenia | Hodnota za bežné účtovné obdobie | Hodnota za predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|----------------------------------|---|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | kompresorová stanica, výmenníková stanica, administratívna budova, sklad, zastavaný pozemok | 1,152.702 | 1,152.702 |

K 30.11.2018 účtovná jednotka má zriadené záložné právo na vyššie uvedené nehnuteľnosti v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s.

p) 1. Informácie o opravných položkách k pohľadávkam

| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|-------------------------------|---------------------------------------|-----------|---|--|------------------------------------|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 25 616 | 385 | 1 100 | 5 848 | 19 053 |
| Pohľadávky spolu | 25 616 | 385 | 1 100 | 5 848 | 19 053 |

Špecifikácia titulov na tvorbu/zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

| Druh pohľadávky | Dôvod tvorby/zúčtovania opravnej položky v bežnom účtovnom období (BÚO) |
|-----------------|---|
| 385 | Tuzemské pohľadávky – 360 dní po lehote splatnosti = 20% 192 € zahraničné pohľadávky – 360 dní po lehote splatnosti = 20% 128 € zahraničné pohľadávky – 720 dní po lehote splatnosti = 30% 65 € |
| 6 948 | zrušenie pohľ. z dôvodu vysporiadania zápočtom = 1100 € Mekanica odpis pohľ. z dôvodu ukončenia konkurzu = 4848 € TS Motory odpis pohľ. z dôvodu navymožiteľnosti = 1000 € Selex Tatry |

p) 2. Informácie o opravných položkách k pohľadávkam

| Pohľadávky | Predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|-------------------------------|---------------------------------------|-----------|---|--|------------------------------------|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 15 669 | 10 455 | 508 | | 25 616 |
| Pohľadávky spolu | 15 669 | 10 455 | 508 | | 25 616 |

q) Informácie o hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|-------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Odložená daňová pohľadávka | 18 177 | | 18 177 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 18 177 | | 18 177 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 1 300 913 | 180 291 | 1 481 204 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | | | |
| Iné pohľadávky | | 8 693 | 8 693 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 300 913 | 188 984 | 1 489 897 |

r) Informácie o obmedzeniach v nakladaní s pohľadávkami

| Opis predmetu záložného práva | Bežné účtovné obdobie | |
|--|-------------------------|--------------------|
| | Forma zabezpečenia | Hodnota pohľadávky |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | Zmluva o záložnom práve | 1 000 000 |

K 30.11.2018 účtovná jednotka má zriadené záložné právo aj na pohľadávky a to v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s.

s) Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky, odloženého daňového záväzku

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 86 555 | 21 353 |
| Odpočítateľné | 86 555 | 21 353 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | 18 176 | 4 484 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 13 692 | - 2 712 |
| Zaúčtovaná ako zvýšenie/zníženie nákladov | -13 692 | 2 712 |

ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani. Odložená daňová pohľadávka vznikla:

- z dôvodu rozdielu medzi účtovnou zostatkovou cenou a daňovou zostatkovou cenou odpisovaného majetku
- z dôvodu neuhradenia niektorých záväzkov.
- z dôvodu tvorby nedaňových rezerv

t) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku,

Tabuľka č. 1 Finančné účty

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica | 3 593 | 6 711 |
| Bežné bankové účty | 1 859 | 94 |
| Spolu | 5 452 | 6 805 |

y) Informácie o významných položkách účtov časového rozlíšenia na strane aktív

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 416 | 1 816 |
| Ochrana údajov | 400 | 1 770 |
| Ostatné BÚO / Školné PÚO | 16 | 46 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 10 500 | 8 813 |
| Poistné | 5 127 | 3 391 |
| Telefóny | 0 | 0 |
| Literatúra | 141 | 181 |
| Sprostredkovanie pracovných miest | 353 | 663 |
| Splátka úveru – lízing | 0 | 0 |
| Ochrana údajov BÚO / Antivírus PÚO | 1 464 | 1 946 |
| Školné | 0 | 0 |
| Ostatné | 3415 | 2 632 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Zľavy fakturované v nasledujúcom roku | 0 | 0 |

(2) Dopĺňujúce informácie k pasívam súvahy

a) Informácie o vlastnom imaní

- 1) Základné imanie je vytvorené v zmysle Obchodného zákonníka a Spoločenskej zmluvy peňažným vkladom spoločníka v hodnote 6 990 EUR, základné imanie je splatené.
- 2) Spoločnosť nemá upísané zvýšenie základného imania, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky nebolo zapísané do Obchodného registra.
- 3) Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykazanej v predchádzajúcom účtovnom období

Tabuľka č. 2 Návrh na vysporiadanie účtovnej straty

| Názov položky | Bezprostr. predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|
| Účtovná strata | -287 126 |
| Vysporiadanie účtovnej straty | Nasledujúce účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 0 |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | -287 126 |
| Spolu | -287 126 |

4. Prehľad o položkách účtovaných na účtoch vlastného imania mimo výsledku hospodárenia vrátane opráv významných chýb minulých účtovných období

V účtovnom období 2018 účtovná jednotka nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období a neúčtovala o nákladoch a výnosoch na účty vlastného imania.

5. Informácie o kapitálovej výnosnosti

| | |
|---------------------------------------|--------|
| Zisk vykázaný za bežný rok v ÚJ v EUR | 43 003 |
| Základné imanie s.r.o. ** | 6 990 |
| Podiel zisku na základnom imaní v % | 6,15 % |

6. Navrhnuté vysporiadanie účtovnej straty

Tabuľka č. 1 Rozdelenie zisku

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie |
|--|------------------------------|
| Účtovný zisk (zostatok účtu 431 k 1.1.) | 43 003 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 43 003 |
| Spolu | 43 003 |

b) Informácie o jednotlivých druhoch rezerv

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|----------------------------|------------------------------------|---------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | E | f |
| Overenie účtovnej závierky | 5 400 | 6 000 | 5 400 | | 6 000 |
| Nevyčerpaná dovolenka | 162 145 | 172 135 | 162 145 | | 172 135 |
| Ostatné krátkodobé rezervy | 0 | 10 411 | 0 | | 10 411 |
| Krátkodobé rezervy spolu | 167 545 | 188 546 | 167 545 | | 188 546 |

Tabuľka č. 2

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---------------------------------|--|----------------|----------------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Overenie účtovnej závierky | 5 400 | 5 400 | 5 400 | | 5 400 |
| Nevyčerpaná dovolenka | 147 508 | 162 145 | 147 508 | | 162 145 |
| Ostatné krátkodobé rezervy | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Krátkodobé rezervy spolu | 152 908 | 167 545 | 152 908 | | 167 545 |

c) Informácie o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Záväzky spolu |
|-----------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Záväzky zo sociálneho fondu | 14 497 | 0 | 14 497 |
| Dlhodobé záväzky celkom: | 14 497 | 0 | 14 497 |
| Záväzky z obchodného styku | 1 745 658 | 1 461 074 | 3 206 732 |
| Záväzky voči spoločníkom | 106 323 | 0 | 106 323 |
| Záväzky voči zamestnancom | 152 095 | 222 829 | 374 924 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 99 232 | 380 462 | 479 694 |
| Daňové záväzky | 79 447 | 61 479 | 140 926 |
| Ostatné záväzky | 2 121 | 0 | 2 121 |
| Krátkodobé záväzky celkom: | 2 184 876 | 2 125 844 | 4 310 720 |

d) Informácie o štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky, vr. dlh spolu | 14 497 | 17 271 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 14 497 | 17 271 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 4 310 720 | 3 725 937 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 2 184 876 | 1 596 477 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 2 125 844 | 2 129 460 |

e) Informácie o záväzkoch s obmedzeným právom nakladania

Účtovná jednotka nemala k 30.11.2018 záväzky zabezpečené záložným právom.

g) Informácia o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 17 271 | 9 616 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 24 400 | 37 339 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 27 174 | 29 684 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 14 497 | 17 271 |

i) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a návratných 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 | | | | | | |
| Investičný úver UniCredit Bank Czech Republik a.s. (od r. 2013) | EUR | 3MEURIB OR + 3,75 | 30.6.2019 | 130 097 | 130 097 | 249 412 |
| (od r. 2016) | EUR | 3MEURIB OR+3,25 | 30.4.2020 | 98 653 | 98653 | 153 473 |
| Spolu | x | x | x | x | 228 750 | 402 885 |

Zabezpečenie investičného úveru poskytnutého vo výške 712.497,60 € a 263.113,00 € je zriadením záložného práva k:

- 1/ hnuteľnej veci, ktorou je predmet kúpy, t.j. 2 ks elektrické pece – zostatková cena k 30.11.2018 je 619.610,64 €
- 2/ nehnuteľnostiam v katastrálnom území Trnava na liste vlastníctva č.: 5308 a to

Stavba na pozemku parc.č.: 8598/12 – výmenníková stanica – sklad – zost. cena k 30.11.2018 je 5 095,68 €
8598/58 – budovy – prístrešok - zost. cena k 30.11.2018 je 0,00 €

Pozemok parc.č.: 8598/12 o výmere 282 m² cena 7 703,04 €
8598/58 10 410 m² 493 157,24 €
8598/162 757 m² 38 813,97 €
8598/195 984 m² 50 610,48 €
8598/320 1 645 m² 52 139,30 €

j) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Výnosy budúcich období dlhodobé spolu | 183 698 | 243 480 |
| Príspevok na modely od spoločnosti ZF Slovakia | 2 664 | 6 610 |
| Dotácie NFP 25110120554-nové pece | 181 034 | 236 870 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé spolu | 60 912 | 60 912 |
| Dotácie NFP 25110120554-nové pece | 60 912 | 60 912 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé spolu: | 879 | 408 |

| | | |
|---------|-----|-----|
| Ostatné | 879 | 408 |
|---------|-----|-----|

ČI. IV
INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ
POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

(1) Informácie o položkách výnosov a nákladov

a) Informácie o sume tržieb za vlastné výkony a tovar

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov – Odliatky pre automobilový priemysel | | Typ výrobkov – brzdové zdrže | | Typ výrobkov, tovarov, služieb - ostatné | |
|---------------|--|--|------------------------------|--|--|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Domáci trh | 4 753 485 | 2 090 354 | 207 338 | 817 578 | 1 380 580 | 3 449 593 |
| Trh EÚ | 49 945 | 2 693 065 | 1 605 613 | 1 053 309 | 6 016 609 | 4 444 213 |
| Mimo EÚ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 4 893 430 | 4 783 419 | 1 812 951 | 1 870 887 | 7 397 189 | 7 893 806 |

Opis zmeny stavu vnútroorganizačných zásob

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|--|-----------------------|--|------------------|---------------------------------------|--|
| | Konečný zostatok | Konečný zostatok | Začiatkový stav | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d | e | F |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 1 184 621 | 1 028 795 | 442 273 | 155 826 | 586 522 |
| Výrobky | 585704 | 609 815 | 878 177 | -24 111 | -268 362 |
| Spolu | 1 770 325 | 1 638 611 | 1 320 450 | 131 715 | 318 160 |
| Manká a škody | x | x | x | | |
| Reprezentačné | x | x | x | | |
| Dary | x | x | x | | |
| Iné - spotreba | x | x | x | 0 | 0 |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | x | x | x | 131 715 | 318 160 |

c) Opis výnosov pri aktivácii nákladov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 1 088 750 | 1 237 841 |
| - Aktivácia DHM - formovacie rámy pre vlastnú potrebu (pre ZF Slovakia) | | 3 365 |
| - Aktivácia materiálu - zmätkov | 1 088 750 | 1 234 476 |

d) Opise výnosov z hospodárskej činnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 361 213 | 310 586 |
| - Náhrady škôd | 90 | 1 358 |
| - Príspevok na modely od spoločnosti ZF Slovakia | 3 946 | 84 489 |
| - Tržby za predaj materiálových zásob a DHM | 291 643 | 154 712 |
| - Dotácie NFP 25110120554 – nové pece | 55 836 | 60 912 |
| - Ostatné -odpísané záväzky, tržby z preúčtovania, neidentifikované platby | 9 698 | 9 115 |

e) Opis a suma osobných nákladov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Osobné náklady celkom, z toho: | 3 570 396 | 4 077 053 |
| Mzdové náklady | 2 493 287 | 2 820 237 |
| Náklady na sociálne poistenie - zdravotné poistenie | 242 520 | 277 474 |
| Náklady na sociálne poistenie - sociálna poisťovňa | 606 105 | 689 934 |
| Doplnkové dôchodkové poistenie | 48 895 | 54 807 |
| Ostatné sociálne náklady | 177 319 | 234 601 |

f) Opis finančných výnosov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Finančné výnosy, z toho: | 0 | 22 |
| Kurzové zisky, z toho: | 0 | 22 |
| -kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho: | 0 | 0 |

| | | |
|-----------------|---|---|
| -výnosové úroky | 0 | 1 |
|-----------------|---|---|

g) Opis nákladov za poskytnuté služby

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 1 938 565 | 1 855 147 |
| Náklady voči audítorskej spoločnosti | 9 000 | 9 000 |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho: | x | x |
| - drobný nehmotný majetok | 210 | 691 |
| - nájomné | 102 416 | 61 080 |
| - školenia | 4 304 | 5 832 |
| - provízia z predaja výrobkov | 25 893 | 17 593 |
| - likvidácia odpadu | 80 884 | 98 937 |
| - dopravné, práce mechanizácie | 157 264 | 171 886 |
| - strážna služba | 66 730 | 64 992 |
| - služby DKT | 57 890 | 55 491 |
| - zmluvy o výkone prác | 1 176 019 | 1 033 873 |
| - opravy | 39 647 | 83 212 |
| - cestovné náhrady | 1 749 | 4 555 |
| - náklady na reprezentáciu | 2 748 | 4 555 |

h) Opis ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti , z toho: | 440 512 | 348 604 |
| - daň z motorových vozidiel | 1 955 | 2 141 |
| - daň z nehnuteľností | 60 349 | 65 835 |
| - ostatné dane a poplatky | 17 250 | 9 105 |
| - predané materiálové zásoby | 265 807 | 127 056 |
| - dary | 3 000 | 3 100 |
| - pokuty a penále | 24 971 | 17 044 |
| - odpis pohľadávok | 0 | 509 |
| - poisťné | 42 450 | 46 343 |
| - tvorba opravných položiek | -715 | 10 455 |
| - viac náklady pri vyfakturovaní odberateľmi pri reklamácií výrobkov | 16 086 | 59 157 |
| - ostatné náklady na hospodársku činnosť | 8 513 | 6 292 |
| - manká a škody | 848 | 1 567 |

i) Opis finančných nákladov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Finančné náklady, z toho: | 43 782 | 53 461 |
| Kurzové straty, z toho: | 140 | 266 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho: | 34 503 | 43 456 |
| - bankové úroky | 24 030 | 24 851 |
| - ostatné úroky | 10 473 | 18 605 |
| Bankové poplatky | 9 139 | 9 739 |

(2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

Účtovná jednotka neuskutočnila žiadne významné transakcie, ktoré by mali výnimočný rozsah alebo výskyt a ktoré by neuviedla v účtovnej závierke.

(3) Opis nákladov za služby poskytnuté audítorskou spoločnosťou, overujúcou účtovnú závierku

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 9 000 | 9 000 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 9 000 | 9 000 |

(4) Informácia o štruktúre tržieb zahrnutých do čistého obratu (§2 ods. 15 zákona o účtovníctve)

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | 14 094 241 | 14 533 676 |
| Tržby z predaja služieb | 9 329 | 14 436 |
| Tržby z predaja materiálových zásob | 291 643 | 154 712 |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 65 086 | 151 360 |
| Finančné výnosy | | 22 |
| Čistý obrat – výkaz ziskov a strát r. 01 | 14 460 299 | 14 854 205 |

ČI. V
INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

(1) Informácie o iných aktívach a iných pasívach:

a) Informácie o podmienenom majetku

Účtovná jednotka nemá vedomosť o žiadnom podmienenom majetku, ktorý sa nevykazuje v súvahe.

b) Informácie o podmienených záväzkoch

- Poskytnuté záruky

Účtovná jednotka nemá vedomosť o žiadnych podmienených záväzkoch spoločnosti.

(2) Informácia o ostatných finančných povinnostiach, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

Účtovná jednotka nemá vedomosť o žiadnych finančných povinnostiach, ktoré sa nevykazujú v účtovnej závierke.

(3) Informácie ku skutočnostiam sledovaným na podsúvahových účtoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------|-----------------------|--|
| Iné položky – drobný majetok | 458 725 | 485 383 |

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

V účtovnej jednotke nenastali od 30.11.2018 do 15.01.2019 žiadne významné udalosti, ktoré by neboli zohľadnené v účtovnej závierke.

ČI. VII
INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

(2) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

Účtovná jednotka v sledovanom období neposkytla členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov účtovnej jednotky žiadne záruky, pôžičky alebo iné zabezpečenia, finančné prostriedky alebo iné plnenia.

ČI. IX
PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

1. Informácie o zmenách vlastného imania - bežné účtovné obdobie

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|------------------------------------|---------------|--------|-----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie zapísané do OR | 6 990 | | | | 6 990 |
| Ostatné kapitálové fondy | 938 578 | | | | 938 578 |
| Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov | 664 | | | | 664 |
| Zákonný rezervný fond (tvorený zo zisku) | 36 | | | | 36 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 221 773 | | | | 221 773 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | | | - 287 126 | -287 126 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -287 126 | 43 003 | | + 287 126 | 43 003 |
| Vlastné imanie | 880 915 | 43 003 | | 0 | 923 918 |

2. Informácie o zmenách vlastného imania - predchádzajúce účtovné obdobie

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|--|-----------|----------------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie zapísané do OR | 6 990 | | | | 6 990 |
| Ostatné kapitálové fondy | 938 578 | | | | 938 578 |
| Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov | 664 | | | | 664 |
| Zákonný rezervný fond (tvorený zo zisku) | 36 | | | | 36 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 197 708 | | | 24065 | 221 773 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | | | | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 24 065 | | 287 126 | -24 065 | -287 126 |
| Vlastné imanie | 1 168 041 | | 287 126 | 0 | 880 915 |

ČI. X
PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

| 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 (+/-) | 41 681 | -281 534 |
| 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> | 215 586 | 265 796 |
| A. 1. 1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 250 017 | 325 010 |
| A. 1. 5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | -6 563 | 9 947 |
| A. 1. 6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | -59 598 | -116 907 |
| A. 1. 8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 34 503 | 43 456 |
| A. 1. 9. | Úroky účtované do výnosov (-) | 0 | 0 |
| A.1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) 13 | | |
| 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 (+/-) | 0 | 0 |
| 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 (+/-) | -2 773 | 4 290 |
| A. 2. | <i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa 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> | -56 881 | 239 857 |
| A. 2. 1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | -252 473 | -94 146 |
| A. 2. 2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | 668 482 | 1 019 799 |
| A. 2. 3. | Zmena stavu zásob (-/+) | -472 890 | -685 796 |
| A. 3. | <i>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.)</i> | 200 386 | 224 119 |
| A. 3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 0 | 0 |
| A. 4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | -34 503 | -43 456 |
| | <i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 6.)</i> | 165 883 | 180 663 |
| A. 7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | | -22 813 |
| A. | <i>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)</i> | 165 883 | 157 850 |
| | Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| B. 2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -10 | -8 575 |
| B. 5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | 0 | 0 |
| B. | <i>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</i> | -10 | -8 575 |

pokračovanie

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| C. 2. | <i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 10.)</i> | -167 226 | -208 272 |
| 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 (+) | | |
| 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 (-) | -167 226 | -208 272 |
| 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 (+) | | |
| C. | <i>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</i> | -167 226 | -208 272 |
| D. | <i>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) súčet A + B + C)</i> | -1 353 | -58 997 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 6 805 | 65 802 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 5 452 | 6 805 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 0 | 0 |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 5 452 | 6 805 |