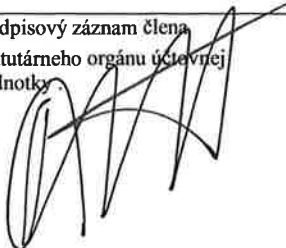

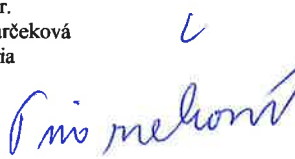


P o z n á m k y ***k účtovnej závierke***

k 30. 11. 2018

Účtovná jednotka: Low & Bonar Slovakia a.s.

Zostavená dňa: 6.2.2019	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: Ing. Herda Juraj 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: Mgr. Pivarčeková Mária 

POZNÁMKY K ÚČTOVNÝM VÝKAZOM k 30. 11. 2018

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a majú väzbu na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v EUR. Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

Spoločnosť Low & Bonar Technical Textiles Holding B.V. so sídlom Westervoortsewijk 73, 6827 AV, Arnhem, Holandské kráľovstvo, zapísaná v Obchodnom registri spravovanom obchodnou komorou pre Centraal Gelderland pod číslom 09154198 je jediným akcionárom spoločnosti Low & Bonar Slovakia a.s.

Účtovným obdobím spoločnosti Low & Bonar Slovakia a.s. je **hospodársky rok** začínajúci 1.decembrom a končiaci 30.novembrom nasledujúceho roku.

Účtovná závierka spoločnosti k 30.11.2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona NR SR č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1.decembra 2017 do 30.novembra 2018.

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Názov a adresa:	Low & Bonar Slovakia a.s. Novozámocká 207, Ivanka pri Nitre 951 12
Právna forma:	akciová spoločnosť
Dátum založenia:	12. júna 1995
Dátum vzniku:	18. augusta 1995
IČO:	34126023
Hlavný predmet činnosti	<ol style="list-style-type: none">1. výroba textilných výrobkov2. výroba a spracovanie plastov3. zámočníctvo4. výroba vzduchotechnických zariadení5. sprostredkovateľská činnosť6. kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností7. kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi8. verejná cestná nákladná doprava9. oprava dopravných prostriedkov10. prenájom nehnuteľností11. prenájom strojov a zariadení12. práce s poľnohospodárskymi strojmi a zariadeniami13. prenájom osobných automobilov

1. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov za účtovné obdobie od 1.12.2017 – 30.11.2018 predstavuje 52. Stav zamestnancov k 30.11.2018 je 11, z toho 2 pracujú na dohodu o vykonaní práce.
2. Spoločnosť Low & Bonar Slovakia a.s., nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej účtovnej jednotke.
3. Účtovná závierka za obdobie hospodárskeho roka od 1.12.2017 do 30.11.2018 bola spracovaná ako riadna účtovná závierka.
4. Účtovnú závierku za rok 2017 schválilo valné zhromaždenie dňa 28.5.2018. Predstavenstvo jediného akcionára rozhodlo dosiahnutý hospodársky výsledok – stratu vo výške 1433184,15 EUR zaúčtovať na nerozdelenú stratu minulých rokov.
5. Dňom zostavenia tejto účtovnej závierky je 11.1.2019. K tomuto dňu sú v účtovnej závierke zohľadnené všetky známe udalosti po 30.11.2018.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI A AKCIONÁROCH

Členovia orgánov spoločnosti k 30.11.2018 :

Štatutárny orgán:

Predstavenstvo

Robert van der Valk – predseda predstavenstva
 Peter Thomas Coolen – podpredseda predstavenstva
 Ing. Tomáš Šišpera – člen predstavenstva
 Ing. Juraj Herda – člen predstavenstva

Dozorná rada

Johannes Cornelis Klaase
 Jan de Jong
 Simon Charles Webb

Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

Základné imanie spoločnosti je vo výške 4648000,- EUR

Spoločníci	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva	Počet ks akcií
	EUR	v %	100 %	ks
Low & Bonar Technical Textiles Holding B.V.	4648000	100	100	140

C. ÚDAJE O KONSOLIDÁCI

Od 6.9.2013 je naša spoločnosť členom holdingovej spoločnosti a jediným jej akcionárom je spoločnosť Low & Bonar Technical Textiles Holding B.V.

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za hospodársky rok od 1.12.2017 do 30.11.2018 v súlade so zákonom o účtovníctve č.431/2002 Z. z. v znení neskorších zmien, postupmi účtovania záväznými pre podnikateľov (Opatrenie MF SR č. 23054/2002-92) a s vymedzením údajov účtovnej závierky pre zverejnenie (Opatrenie MF SR č.4455/2003-92) v znení neskorších zmien.

Účtovníctvo je vedené 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 úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom.

E. ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

1. Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu je nasledovný:
 - a) dlhodobý nehmotný aj hmotný majetok obstaraný kúpou je oceňovaný obstarávacou cenou,
 - b) dlhodobý nehmotný aj hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou je oceňovaný reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade, ak sú skutočné priame náklady a výrobná réžia vyššie ako táto cena
 - c) dlhodobý nehmotný aj hmotný majetok obstaraný iným spôsobom je oceňovaný reprodukčnou obstarávacou cenou – takýto majetok k 30.11.2018 neexistuje
 - d) dlhodobý finančný majetok je oceňovaný obstarávacou cenou, pri rovnakom druhu je pri zúčtovaní do nákladov používaná metóda FIFO
 - e) zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou, v členení na cenu obstarania a vedľajšie náklady, ktoré tvorí prepravné, provízia, clo, poistné, skonto, ktoré sa mesačne zúčtovávajú do nákladov
 - f) zásoby nedokončenej výroby a výrobky sú oceňované plánovanými vlastnými nákladmi výroby
 - g) zásoby obstarané iným spôsobom sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou
 - h) spoločnosť nemá činnosť charakteru zákazkovej výroby
 - i) pohľadávky sú pri vzniku oceňované menovitou hodnotou, pri odplatnom nadobudnutí obstarávacou cenou
 - j) peňažné prostriedky a ceniny sú oceňované menovitou hodnotou, krátkodobé cenné papiere obstarávacou cenou
 - k) účty časového rozlíšenia na strane aktív sú oceňované menovitou hodnotou
 - l) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov sú oceňované menovitou hodnotou
 - m) časové rozlíšenie na strane pasív je oceňované menovitou hodnotou

2. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na EUR kurzom určeným v kurzovom lístku ECB ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke ku dňu jej zostavenia, teda k 30.11.. Kurzové rozdiely sa účtujú výsledkovo.
3. Pri kúpe a predaji cudzej meny za euro menu bol používaný kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.
4. V účtovníctve uplatňujeme princíp opatrnosti, čím vyjadrujeme mieru rizík, znehodnotenia alebo možnej straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, ak sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Na základe toho sa účtuje o rezervách a opravných položkách.

5. Opravné položky spoločnosť tvorila:

- k zásobám hotových výrobkov – vo výške 100 %
- k zásobám materiálu – základného, réžijného a náhradných dielov – vo výške 100 %
- k tovaru – vo výške 100 %
- k pohľadávkam z obchodného styku s rizikom vymožitelnosti nad rámec daňových opravných položiek podľa nasledovnej metodiky:

po spl. 91-180 dní	OP 20%	z hodnoty pohľadávky
po spl. 181-270 dní	OP 50%	z hodnoty pohľadávky
po spl. 271-265 dní	OP 75%	z hodnoty pohľadávky
po spl. > 365 dní	OP 100%	z hodnoty pohľadávky

- k DHIM v stanovenej výške 1673768,78 EUR a k DNIM v stanovenej výške 36199,99 EUR
- k obstaraným investíciám vo výške 284290,52 EUR

6. Rezervy tvorila spoločnosť Low & Bonar Slovakia a.s. aj v sledovanom období od 1.12.2017 – 30.11.2018 iba krátkodobé, a to: rezervu na mzdy za nevyčerpanú dovolenku a sociálne zabezpečenie k nej, rezervu na odmeny a odstupné, rezervu na účtovný audit 1500 EUR. Zrušili sme rezervu na skupinový audit KPMG 2637 EUR. Zúčtovali sme rezervu na environment audit ISO 14001 2280 EUR a quality audit ISO 9001 2280 EUR, rezervu za zapožičaný kompresor 4070 EUR a rezervu na účtovný audit a overenie účtovnej závierky 3200 EUR.

7. Pokiaľ je účtovné ocenenie majetku nižšie ako trhové ocenenie, majetok sa nepreceňuje. Významné rozdiely sa komentujú v poznámkach k účtovným výkazom.

8. Dlhodobý hmotný investičný majetok je odpisovaný podľa individuálneho odpisového plánu, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej životnosti. Účtovné odpisy sú rovnomerné, v prvom roku sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po zaradení do používania. Z dôvodu ukončenie výrobných činností k 31.3.2018, sme účtovné odpisy od 1.4.2018 zastavili.

Zoznam používaných odpisových skupín:

Eviden.skup.	Názov	Trieda	Roky odpisovania
14 - 2,5%	BUDOVY A HALY - 2,5%	4	40
14 - 5,00%	BUDOVY A HALY - 5,0%	4	20

15 - 2,5%	STAVBY	4	40
15 - 3,4%	STAVBY	4	30
15 - 5,0%	STAVBY	4	20
15 - 6,9%	STAVBY	3	15
21 - 16,67	ENERGETICKE STROJE	2	6
21 - 6,9	ENERGETICKE STROJE	2	15
21 - 8,33	ENERGETICKE STROJE	3	12
22 - 10,00	STROJE A ZARIADENIA	2	10
22 - 12,50	STROJE A ZARIADENIA	2	8
22 - 16,67	STROJE A ZARIADENIA	2	6
22 - 25,0	STROJE A ZARIADENIA	2	4
22 - 6,9	STROJE A ZARIADENIA	2	15
22 - 8,33	STROJE A ZARIADENIA	3	12
223 - 16,67	PRISTROJE, OSOBNÉ POCITACE,	2	6
223 - 25,00	PRISTROJE, OSOBNÉ POCITACE,	1	4
223 - 92,31	PRISTROJE, OSOBNÉ POCITACE,	1	13 mesiacov
23 - 12,5	DOPRAVNE PROSTRIEDKY	2	8
23 - 25,0	DOPRAVNE PROSTRIEDKY	1	4
23 - 33,33	DOPRAVNE PROSTRIEDKY - LEASING	1	3
23 - 6,9	DOPRAVNE PROSTRIEDKY	3	15
24 - 12,5	INVENTAR	2	8
24 - 16,67	INVENTAR	2	6
25 - 6,9	PESTOVAT.CELKY	3	15
3	SOFTWARE	0	
31	POZEMKY	0	
4	OCENITELNE PRAVA – ochranná známka	0	5
4	OCENITELNÉ PRÁVA – licencie na HELIOS	0	2

Daňové odpisy dlhodobého hmotného investičného majetku sú uplatnené v daňovom priznaní k dani z príjmov právnických osôb v súlade s § 27 bod 2 Zákona č. 595/2003 Z.z o dani z príjmov. Uplatňuje sa rovnomerný daňový odpis, v prvom roku odpisovania len pomerná časť z ročného odpisu vypočítaného podľa §26 odsek 1.

Daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú účtovným odpisom. Daňové odpisy sme si uplatnili len do 31.3.2018.

9. Daň z príjmov sa počíta vo výške 21 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred zdanením o pripočítateľné a odpočítateľné položky.
10. Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový prístup pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou zostatkovou hodnotou majetku a záväzkov. V prípade odloženej daňovej pohľadávky sa posudzuje jej realizovateľnosť oproti daňovému základu v budúcnosti. Ak nie je predpoklad, že bude možná pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej.
11. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky a pôžičky – sú v súvahe vykázané v závislosti od doby splatnosti ako dlhodobé so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov a ako krátkodobé s dobou splatnosti menej ako 12 mesiacov.

F : ÚDAJE NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný a nehmotný investičný majetok**

- a) V období od 1.12.2017 – 30.11.2018 naša spoločnosť neovládala žiadnu inú spoločnosť ani nemala v inej spoločnosti podstatný vplyv a neposkytla pôžičku inej spoločnosti v konsolidovanom celku.
- b) Majetok je ocenený obstarávacími cenami, okrem pozemkov. Majetok je odpisovaný v súlade s vnútornými internými smernicami a v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve počas stanoveného obdobia životnosti.
- c) Prehľad pohybov majetku je v tabuľke.

Dlhodobý hmotný majetok v obstarávacej hodnote	Pozemky	Stavby	Samostatné nehnuteľ. veci	Obstaraný majetok	Poskytnuté preddavky
Stav na začiatku účt.obd. k 1.12.2016	166931	5954809	10433261	1522031	
Stav na konci účt.obd. k 30.11.2017	166877	6093942	10488272	1516806	
Stav na začiatku účt.obd.k 1.12.2017	166877	6093942	10488272	1516806	
Stav na konci účt.obd. k 30.11.2018	166877	6093942	686137	0	

- d) V sledovanom období sme obstarali DHIM celkom za 245070 EUR, z toho v rámci pokračujúceho projektu prípravy výstavby Novej výrobnéj haly to bolo 4319 EUR, ďalej sme obstarali 2 ks osnovných regulátorov z CEDIMY za 146730, k tomu náklady spojené s obstaraním a manipuláciou za 13009 EUR, z firmy DTA 36 ks osnovných valov za 72540 EUR. K extrúderu Barmag sme obstarali ihličky za 7967 EUR.
- e) K 30.11.2018 nevykazujeme nezaradený obstaraný DHIM a DNIM. Z dôvodu ukončenia výrobnéj činnosti k 31.3.2018 sme náklady na projekt obstarania novej výrobnéj haly vo výške 170902 EUR, ako aj náklady na drobné stavby ako rozšírenie parkoviska, nového vchodu do budovy, odlučovača ropných látok celkom 18300 EUR, náklady na technické zhodnotenie extrúdera BARMAG FB3 vo výške 2313 EUR odpísali ako zmarenú investíciu. Na základe rozhodnutia Centrálnéj inventarizačnej komisie bol vyradený VZV v hodnote 2104 EUR.
- f) V tomto účtovnom období sme zaradili DHIM celkom za 360909 EUR, z toho 2 ks tkacích stavov v celkovej hodnote 352942 EUR, a k extrúderu BARMAG sme priradili ihličky za 7967 EUR.
- g) V sledovanom období naša spoločnosť predávala DHIM na základe Zmluvy o predaji, a to strojné zariadenia firme TTM Holland, YIHUA BONAR YARNS & FABRICS, laboratórne zariadenia firme Low & Bonar Production, Low & Bonar NV, osobné automobily SK AUTO, Ing. Slavomír Gregor, Matúš Hajnuš.

Odpis ochrannéj známky je zaúčtovaný v tomto účtovnom období len za 4 mesiace.

Dňa 6.9.2013 bola podpísaná Zmluva o prevode ochranných známok medzi a.s. KORDÁRNA Plus, Veľká nad Veličkou a a.s. TEXIPLAST, Ivanka pri Nitre.

Predmetom Zmluvy sú ochranné známky ocenené znalcom Ing. Jiřím Trávníčkom, ich hodnota je 9676700,00 CZK. Je prevedené právo vlastníť ochranné známky pre všetky triedy výrobkov a služieb, pre ktoré sú tieto Ochranné známky zapísané a všetky práva s nimi súvisiace.

Prevod Ochranných známok je úplatný, hodnota 9676700,00 CZK, 378357 EUR. Pred uzavretím tejto zmluvy bola podpísaná Zmluva o prevode cenných papierov medzi a.s. KORDÁRNA Plus, a LOW & Bonar Technical Textiles B.V. K účinnosti prevodu Ochranných známok voči tretím osobám dochádza v okamžiku zápisu prevodu Ochranných známok do Registra ochranných známok, ktoré vedie Úrad průmyslového vlastníctví.

Špecifikácia ochranných znáмок

Názov ochranej známky	Číslo spisu	Zdroj	Druh	Číslo zápisu
KORTEX	178464	ÚPV-ČR (národná ochranná známka)	slovný	249789
		WIPO (medzinárodná ochranná známka)	slovný	809914
ARMATEX	172062	ÚPV-ČR (národná ochranná známka)	slovný	243949
		WIPO (medzinárodná ochranná známka)	slovný	800829

1. Dlhodobý finančný majetok – sú to cenné papiere spoločnosti SLOVAKOTEX a.s. Trenčín v počte 11 ks v nominálnej hodnote 995,82 EUR v celkovej hodnote 10 954 EUR. Na tieto cenné papiere je vytvorená opravná položka v plnej výške, účtovná hodnota je nulová. V r. 2004 bol na spoločnosť vyhlásený konkurz, ktorý bol ukončený a firma bola 24.3.2018 vymazaná z OR. Tieto cenné papiere boli na návrh CIK vyradené z evidencie.

2. Zásoby

Zásoby v celkovej hodnote 563454 EUR tvorí základný materiál, a to polypropylén a polyesterové vlákno, ako aj farbivá a iné aditíva, potom réžijný materiál, obaly v obehú a obalový materiál a ostatný spotrebný materiál potrebný k výrobe v hodnote 363458 EUR, ďalej sem patrí nedokončená výroba v hodnote 0 EUR, hotové výrobky v hodnote 196395 EUR a tovar v hodnote 3601 EUR.

Opravné položky k zásobám sú v 100 % výške, celkom v hodnote 563454 EUR, z toho :

- Základný a réžijný materiál a náhradné diely - 363458 EUR
- Nedokončená výroba - 0 EUR
- Hotové výrobky - 196395 EUR
- Tovar – tkaniny - 3601 EUR

Inventarizačné rozdiely zistené neboli. K zásobám bola vytvorená, prípadne dotvorená opravná položka do výšky 100% skladovej ceny. Za celé účtovné obdobie bolo zaúčtované vyradenie hotových výrobkov za 63064 EUR, nedokončenej výroby za 165531 EUR, zásob materiálu za 13282 EUR a tovaru za 2886 EUR.

3. Pohľadávky

a/ Stav pohľadávok v EUR	30.11.2018	30.11.2017
Krátkodobé pohľadávky celkom	2172142	2121731
Pohľadávky z obchodného styku	297398	2090828
Daňové pohľadávky	1215	30851
Iné pohľadávky	200	52
Opravné položky k pochybným pohľadávkam	-17630	-38815
CELKOM krátkodobé netto	2129835	2082916
CELKOM dlhodobé	158450	195204

Pohľadávky po lehote splatnosti sú vo výške 154495 EUR, čo predstavuje 51,95 % z pohľadávok z obchodného styku. Poistenie pohľadávok máme zabezpečené firmou Atradius. Jednotliví odberatelia majú stanovený kreditný limit v závislosti od výšky obchodu, ale aj od miery rizika. Naša spoločnosť môže stanoviť okrem tohto limitu ešte interný limit. Pohľadávkam po lehote splatnosti sa venuje osobitná pozornosť. Týždenne sa ich stav zasiela oddeleniu predaja a títo upozorňujú našich odberateľov.

Opravná položka k pochybným, rizikovým pohľadávkam sa tvorí v zmysle vnútro podnikovej smernice.

b/ Dlhodobé pohľadávky - odložená daňová pohľadávka

Účtovaná je na účte 481 vo výške **158450** EUR.

4. Krátkodobý finančný majetok

Naša spoločnosť má zriadené bankové účty v UniCredit Bank Slovakia, a.s. Bratislava a v UniCredit Bank, a.s. Czech Republic, z ktorých bolo zabezpečované prevádzkové a investičné financovanie. Bankový účet vedený v mene CZK bol 16.10.2018 zrušený.

Opis položky	Stav k 30.11.2018	Stav k 30.11.2017
Peniaze v hotovosti	10078	5767
Účty v bankách a peniaze na ceste	1066689	1502984
CELKOM	1076767	1508751

6. Časové rozlíšenie

Opis položky	Stav k 30.11.2018	Stav k 30.11.2017
Náklady budúcich období krátkodobé	12629	21252
Príjmy budúcich období krátkodobé	52025	0

Náklady budúcich období predstavujú náklady, ktoré časovo a vecne súvisia s budúcim účtovným obdobím. V nákladoch budúcich období sa jedná hlavne o časovo rozlíšené poistenie motorových vozidiel, podiel dane z nehnuteľností na mesiac december 2018, poistenie majetku, poistenie rizík.

7. Poistenie dlhodobého hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia
Súbor budov a stavieb Súbor hnutelných vecí vlastných a cudzích Poistenie majetku Poistenie prevádzky	Živelné poistenie Vodovodné škody Poistenie pre prípad vlúpania a lúpežného prepadnutia Poistenie prerušenia alebo obmedzenia prevádzky

Poistná zmluva uzatvorená na poistenie Fronting, poisťovateľom je HDI Versicherung AG, pobočka poisťovne z iného členského štátu, poistné obdobie od 1.5.2017 do 1.5.2018 a nová poistná zmluva je uzatvorená na obdobie od 1.5.2018 do 1.5.2019.

Poistná zmluva uzatvorená na poistenie veľkých rizík, poisťovateľom je Generali Poist'ovňa, a.s. Bratislava, poistné obdobie od 1.5.2017 do 1.5.2018, nová zmluva je od 1.5.2018 do 1.5.2019.

Poistenie majetku proti škodám a poistenie prerušenia prevádzky na obdobie od 1.5.2017 – 30.4.2018 – Low & Bonar Plc, nová poistná zmluva platí od 1.5.2018 do 30.4.2019.

G : ÚDAJE NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie****Opis základného imania**

Text	K 30.11.2018	K 30.11.2017
Základné imanie celkom	4648000	4648000
Počet akcií	140	140
Menovitá hodnota akcie	33200	33200
Základné imanie splatené	4648000	4648000
Základné imanie nesplatené	0	0
Vlastné imanie	3402229	7046274
Vlastné imania na 1 ks akcie	24302	50331

c /Vlastníci CP

Názov vlastníka	Počet CP
Low & Bonar Technical Textiles Holding B.V. Holandsko	140

Jediným vlastníkom 140 ks cenných papierov je Low & Bonar Technical Textiles Holding B.V. Akcie sú vystavené na meno, listinné, verejne neobchodovateľné, v menovitej hodnote 33200 EUR za kus.

d)Rozdelenie účtovného hospodárskeho výsledku dosiahnutého za rok 2017

Text	Hodnota v EUR
Účtovná strata	1433184
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prevod na neuhradenú stratu min.rokov	1433184
Použitie na vyrovnanie straty minulých rokov	

2. Rezervy

Údaje v EUR	Stav na začiatku obdobia	Tvorba	Zrušenie	Stav na konci obdobia
Nevyčerpaná dovolenka	59038	48348	99468	7918
SZ k nevyčer.dovolenke	20782	16998	34967	2813
Nákladové úroky		0		
Ostatné predpokladané nákl.	14467	1500	14467	1500
Rezerva na odmeny a ostupné		305395	204744	100651
SPOLU	94287	372241	353646	112882

Spoločnosť vykazuje k 30.11.2018 krátkodobé rezervy vo výške 112882 EUR, ktoré budú použité v r. 2019.

3. Dlhodobé a krátkodobé záväzky**a) Záväzky krátkodobé podľa splatnosti v EUR**

Text	K 30.11.2018	K 30.11.2017
Záväzky do lehoty splatnosti	111234	5146929
Záväzky po lehote splatnosti	367623	409425
Záväzky krátkodobé spolu (r.122)	478857	5556354

Krátkodobé záväzky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy /do 1 roka/ v EUR

Opis záväzku	Riadok súvahy	K 30.11.2016	K 30.11.2017
- z obchodného styku	123	435455	1392596
- voči zamestnancom	131	18893	82153
- zo sociálneho poistenia	132	14018	62364
- daňové záväzky	133	7296	13808
- ostatné záväzky	135	3195	5393
-záväzky voči Low & Bonar Technical Textiles Holding	128	0	4000040

b) Dlhodobé záväzky v členení podľa položiek súvahy /nad 1 rok/ v EUR

Opis záväzku	Riadok súvahy	K 30.11.2018	K 30.11.2017
Záväzky so Sociálneho fondu	114	940	2992
Odložený daňový záväzok	117	196821	400640
Ostatné dlhodobé záväzky- leasing	115		

Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku – odložený daňový záväzok vznikol z dôvodu, že účtovná hodnota dlhodobého hmotného investičného majetku je vyššia ako daňová základňa

4. Bankové úvery (r. 139)

K 30.11.2018 nevykazujeme žiadny záväzok z úveru.

H. Výnosy a náklady z hospodárskej činnosti**Výnosy Štruktúra výnosov – predaj výrobkov, tovaru v EUR**

TRŽBY	K 30.11.2018	K 30.11.2017
Tržby za vlastné výrobky	4297532	9000077
Tržby za TOVAR	136181	264465
Tržby z predaja služieb	104055	65575
Manažérky poplatok	0	33000

Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov v EUR	K 30.11.2018	K 30.11.2017
Nedokončená výroba a polotovary	-400645	110094
Hotové výrobky	-1798045	-121582
Vyradenie	228596	19461
Opravná položka k HV	51141	-167363
Opravná položka k nedok.výrobe	7224	-7224
Reklamácia		

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov v EUR	K 30.11.2018	K 30.11. 2017
Ostatné výnosy a odpis záväzkov	7600	51002
Tržby z predaja strojov a ost. DHIM	2738690	921
Tržby z predaja materiálu	227796	6674
Aktivácia		3284

Ostatné výnosy z finančných činnosti

Názov v EUR	K 30.11.2018	K 30.11.2017
Celková hodnota kurzových ziskov	10256	37711
Náhrada od poisťovne		
Prijaté úroky		3
Odpis záväzkov		
Uplatnená náhrada poškodenej pásky		

Čistý obrat za bežné účtovné obdobie predstavuje 7511854 EUR, z čoho 57,21 % tvoria tržby za predaj vlastných výrobkov vo výške 4297532 EUR, 1,39% tvoria služby vo výške 104055 EUR a 1,81%-ný podiel predstavuje predaj tovaru vo výške 136181EUR. Tržby z predaja DHIM a materiálu spolu s ostatnými výnosmi predstavujú hodnotou 2974086 EUR, t.j. podiel 39,59 % na čistom obrate.

I. NÁKLADY**Spotrebované náklady a služby**

v EUR	Riadok	K 30.11.2018	K 30.11.2017
Spotreba materiálu a energií	12	1334854	5543513
Opravná položka k materiálu	13	322990	-2132
Služby	14	996412	2064923
Výkonová spotreba		2654256	7606304

Najvýznamnejšiu zložku nákladov tvorí zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu 39,47%, spotreba materiálu a energií 14,37%, služby 10,73%, osobné náklady 15,41%, podiel opravnej položky k DHIM a DNIM je 7,63% a opravnej položky k zásobám je 3,48%.

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

v EUR	Riadok	K 30.11.2018	k 30.11.2017
Dane a poplatky	20	35633	36879
Ostatné náklady	26	443250	103038
Z toho: príspevok SOPK			2200
vyradenie zásob mat. a hot.výr.		246867	98856
odpis zmarenej investície - projektov		191515	

Náklady z finančnej činnosti

V EUR	Riadok	K 30.11.2018	k 30.11.2017
Kurzové straty	52	7525	65370
Nákladové úroky	49	72530	92561
- Z toho prepojené účt.jednotky		72196	92408

Kurzové rozdiely vyčíslené k 30.11.2018 sú súčasťou hospodárskeho výsledku, sú účtované výsledkovo.

J. Daň z príjmov

Spoločnosť za obdobie od 1.1.2017 – 30.11.2018 vykázala stratu pred zdanením vo výške -3805350 EUR a po zdanení je strata vo výške -3644045 EUR.

Transformácia účtovného výsledku hospodárenia na daňový základ a štruktúra výpočtu dane z príjmov je nasledovná :

	30.11.2018	30.11.2017
Hospodársky výsledok pred zdanením	-3805350	-1561142
Položky zvyšujúce hospodársky výsledok	7228098	1096057
Položky znižujúce hospodársky výsledok	-3957877	-142184
Iné – rozdiel medzi účt.a daň.odpismi	-112974	-211467
Základ dane	-648103	-818736
Sadzba dane	21 %	22 %
Daň	0	0

Pre výpočet dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %.

K. Podsúvahové účty**L. Ostatné informácie o podmienených záväzkoch****N. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOV. JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB**

Medzi spriaznené osoby patria akcionári a členovia predstavenstva, dozornej rady a vedenia spoločnosti. O transakciách medzi týmito osobami a spoločnosťou rozhoduje predstavenstvo.

Jediný akcionár od 6.9.2013

Low & Bonar Technical Textiles B.V.	
--	--

Záväzky voči spriazneným osobám

V EUR	K 30.11.2018	
Low & Bonar Technical Textiles B.V.	0	Prevzatý záväzok za úver a ochrannú známku je splatený
Low & Bonar Technical Textiles B.V.	0	Úroky –nevyfa.dod.
Low & Bonar B.V.	0	Manaž.poplatok
Low & Bonar Hungary kft.	0	Záv.z obch.st.
Bonar B.V.	0	Záv.z obch.st.
Low & Bonar Czech s.r.o.	1385	Záv.z obch.st.

**Dodávky medzi spriaznenými osobami za účtovné obdobie
1.12.2017 - 30.11.2018**

PREDAJ	Low & Bonar Technic.Textiles	Low & Bonar NV	Low & Bonar Paris	YIHUA Bonar China	Low & Bonar Hungary
SLUŽBY - spolu	0	9238,79	1700,55	36023,00	0
manažérsky poplatok					
prepravné služby		9238,79	1700,55		
Ostatné služby				36023,00	
Hot.výrobky, mat.,DHIM	0	287877,29	48747,50	180000,00	9347,33
hotové výrobky		267897,65	48747,50		9347,00
materiál					
DHIM		19979,64		180000,00	
tovar					0,33
Predaj celkom	0	297116,08	50448,05	216023,00	9347,33

PREDAJ	Low & Bonar B.V.	Low & Bonar CZECH	Low & Bonar Plc	Low & Bonar Inc	Low & Bonar GmbH
SLUŽBY - spolu	3068,30	0	0	0	1968,35
manažérsky poplatok					
prepravné služby	3068,30				1968,35
ostatné služby					
Hot.výrobky, mat.,DHIM	138456,73	1255,00	0	0	53738,88
hotové výrobky	138456,73				41778,88
materiál		1255,00			
DHIM					11960,00
Predaj celkom	141525,03	1255,00	0	0	55707,23

NÁKUP	Low & Bonar Technic.Textiles	Low & Bonar NV	Low & Bonar Paris	Low & Bonar BV	Low & Bonar Hungary	Low & Bonar B.V.
NÁKUP	0	0	0	0	84805,16	0
Materiál základný a režijný					13456,80	
Tovar					71348,36	
Obst.investície						
SLUŽBY	85195,77	461,06	0	0	0	333811,00
poistenie majetku						
manažérsky poplatok	13000,00					333811,00
úroky	72195,77					
mzdy zákazníckeho servisu						
služby spoj.so zák.serv.						
služby		461,06				
NÁKUP + SLUŽBY	85195,77	461,06	0	0	84805,16	333811,00
Úver - prevádzkový	0					

	Low & Bonar CZECH	Low & Bonar Plc	Low & Bonar Inc	Low & Bonar GmbH		
NÁKUP	0,00	0	0	0		
Materiál základný a réžijný						
Tovar						
SLUŽBY	71018,78	115457,17	29410,23	0		
poistenie majetku		5338,30				
manažérsky poplatok		102694,50				
úroky						
mzdy a služby zákazn.servisu	71018,78					
služby		7424,37	29410,23			
NÁKUP + SLUŽBY	71018,78	115457,17	29410,23	0		

ODMENY ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

V tomto účtovnom období neboli členom štatutárnych orgánov vyplatené žiadne odmeny.

O. Ostatné skutočnosti, ktoré nastali po dni účtovnej závierky

Účtovná jednotka nezaznamenala žiadnu významnú zmenu po dni účtovnej závierky, teda po 30.11.2018.

P. Pohyby vlastného imania

Opis položky hodnoty v EUR	Stav k 1.12.2017	Prírastky	Úbytky	Stav 30.11.2018
Vlastné imanie spolu	7046274	-5077229	-1433184	3402229
Základné imanie zapísané do OR	4648000			4648000
Ostatné kapitálové fondy	996568			996568
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do HV	-25559			-25559
Fondy tvorené zo zisku, zákonný rezervný fond	448271			448271
Nerozdelený zisk minulých rokov	2579397			2579397
Neuhradená strata minulých rokov	-167219	-1433184		-1600403
Účtovný strata	-1433184	-3644045	-1433184	-3644045
Zisk (strata) na 1 akciu	-10237	-26029	-10237	-26029

R. Prehľad o peňažných tokoch

Prehľad o peňažných tokoch je spracovaný nepriamou metódou, pri ktorej sa vychádza z výsledku hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov, upraveného o vplyv nepeňažných položiek, a to odpisov dlhodobého majetku, rezerv, opravných položiek, zmien stavu zásob, pohľadávok a záväzkov z prevádzkových činností počas bežného účtovného obdobia a všetkých ostatných položiek, ktorých peňažné toky sú z investičnej a prevádzkovej činnosti.

Údaje v EUR

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	30.11.2018	30.11.2017
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	-3805350	-1561142
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hosp. výsledok z bežnej činnosti	4380129	1236394
Vplyv zmien pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami)	-452101	1137572
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	122678	812824
Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	0	3
Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-72530	-92561
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	50148	720266
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	161305	127958
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	211453	848224
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	0	
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-245070	-221670
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	-398810	868
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-643880	-220802
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Peňažné toky vo vlastnom imaní		
Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		
Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	0	

Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	-432427	627422
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekv. na začiatku účt.obd.	1508751	881456
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1076324	1508878
Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	443	-127
Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely, vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1076767	1508751