

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2018

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2022101356	X riadna	malá	od 1 2018
IČO			
35964626	mimoriadna	X veľká	do 12 2018
SK NACE	priebežná		Bezprostredne predchádzajúce obdobie
24.53.0		(vyznačí sa x)	od 1 2017
			do 12 2017

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Handtmann Slovakia, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

TRAŤOVÁ

Číslo

9

PSČ

Obec

04018 KOŠICE

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Košice I., Oddiel: Sro,

Vložka číslo: 19049/V

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

01.03.2019

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Čl. I (1) (6) Všeobecné informácie

Spoločnosť Handtmann Slovakia, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 8. novembra 2005 a do obchodného registra bola zapísaná 22. novembra 2005 (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel s.r.o., vložka 19049/V. Spoločnosť má dvoch konateľov: Thomas Handtmann, Hagenbucher Weg 110, Biberach, 884 00, Spolková republika Nemecko, Ing. Alexander Iván, Kuzmányho 1193/51, Košice- Staré Mesto. Každý konateľ koná v mene spoločnosti samostatne. Jediným spoločníkom je Handtmann Ausland- Beteiligungen GmbH, ktorý má 100%-ný podiel na základnom imaní, ako aj 100%-ný podiel na hlasovacích právach. Základné imanie vo výške 9.250.000 EUR je v plnej výške splatené.

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: Handtmann Slovakia, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Traťová 9, 04018, Košice

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

1. zlievanie železných a neželezných kovov,
2. kompletizácia a montáž technologických celkov z vopred vyhotovených dielov v rozsahu voľnej živnosti.

Čl. I (6)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	180	164
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	199	166
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

Čl. I (3) (4) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 26. septembra 2018. Valné zhromaždenie 18.07.2018 schválilo spoločnosť auditorea partners s.r.o., ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

Čl. I (3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 18.07.2018

Čl. I (4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

☒ riadna

☐ mimoriadna

☐ priebežná

Čl. I (5) Údaje o skupine

Čl. (5) a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Handtmann Beteiligungen GmbH, Arthur- Handtmann- Str. 23, Biberach, Spolková republika Nemecko.

(5) b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Handtmann Auslands- Beteiligungen GmbH, Arthur- Handtmann- Str. 23, Biberach, Spolková republika Nemecko.

(5) c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

Konsolidovanú účtovnú závierku je možné získať zo stránky www.handelsregister.de, prípadne <http://www.unternehmen24.info>.

(5) d) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

☐ Áno

☒ Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

☐ Áno

☐ Nie

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Čl. II (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno

☐ Nie

Čl. II (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Spoločnosť uplatňuje účtovné zásady a účtovné metódy v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, v zmysle Opatrenia MF SR zo 16.12.2002 č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva, ako aj v zmysle Opatrenia MF SR z 3.12.2017 č. 23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu.

V aktuálnom účtovnom období nedošlo k zmenám v uplatňovaných účtovných zásadách a metódach, ani v spôsobe oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov.

Detaily o spôsobe ocenenia majetku a záväzkov sú uvedené v Čl. II (4).

Čl. II (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

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 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. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	OC = cena obstarania + náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, montáž, poistné a pod.) a všetky zníženia tejto ceny. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia majetku do užívania.
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	OC = cena obstarania + náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, montáž, poistné a pod.) a všetky zníženia tejto ceny. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia majetku do užívania.
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	OC = cena obstarania + náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, montáž, poistné a pod.) a všetky zníženia tejto ceny. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia majetku do užívania.
Záväzky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi		
Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	x	Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.
Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
Peňažné prostriedky a ceniny	x	
Pohľadávky pri ich vzniku	x	
Záväzky pri ich vzniku	x	
Iné		
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období	x	Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období	x	Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
Rezervy	x	Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
Splatná daň	x	Podľa platných daňových predpisov.
Odložená daň	x	Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na: (1) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, (2) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti, (3) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

☒ spôsobom A účtovania zásob

☐ spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

☒ váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov

☐ metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)

☐ iným spôsobom:

Čl. II (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Opravná položka k dlhodobému obstarávanému hmotnému majetku bola zúčtovaná z titulu zaúčtovania zmarenej investície do nákladov bežného účtovného obdobia. Opravná položka k zásobám vlastnej výroby je tvorená v zmysle posúdenia čistej realizačnej hodnoty zásob. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku je tvorená v prípade dubióznych alebo sporných pohľadávok na základe posúdenia pravdepodobnosti ich inkasovania v budúcnosti.

Čl. II (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Žiadne	188 302		188 302	
Nedokončená výroba	Dubiózne a zastarané zásoby	43 304	86 045		129 349
Vlastné výrobky	Dubiózne a zastarané zásoby	21 329	70 826		92 155
Pohľadávky z obchodného styku	Dubiózne a pochybné pohľadávky		75 533		75 533

Čl. II (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia

Spoločnosť tvorí nasledovné druhy rezerv:

- rezervy na prémie, odmeny a tantiémy, vypočítané v závislosti od ukazovateľov aktuálneho roku, vyplácané v nasledujúcom roku (a súvisiace odvody),
- rezervy na nevyčerpané dovolenky (a súvisiace odvody),
- rezervy na audit účtovnej závierky, spracovanie daňového priznania aktuálneho roku a pod.,
- rezervy na reklamácie,
- rezervy na nevyfakturované dodávky,
- rezerva na odchodné.

Čl. II (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Spôsob ocenenia rezerv je uvedený v Čl. II (4) a).

Čl. II (4) f) Tvorba odpisového plánu

Čl. II (4) f) Tvorba odpisového plánu

☒ Dlhodobý nehmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

☐ Dlhodobý hmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

☒ Dlhodobý hmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, kedy bol majetok uvedený do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri obstaraní na účet 518.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri obstaraní na účet 501.

Pozemky sa neodpisujú.

Technickým zhodnotením hmotného a nehmotného majetku sa rozumejú také úpravy v zmysle zákona c. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov, ktoré prevyšujú pri jednotlivom hmotnom a nehmotnom majetku 1 700 EUR v úhrne za zdaňovacie obdobie. Technické zhodnotenie sa aktivuje a začína odpisovať v mesiaci jeho dokončenia a uvedenia do užívania. Technické zhodnotenie v sume 1 700 EUR a nižšie sa účtuje do nákladov.

Majetok sa odpisuje lineárne (UO) a rovnomerne (DO).

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Softvér	3 - 4 roky	25% - 33,33%	lineárne
Budovy	20 rokov	5%	lineárne
Stroje, prístroje a zariadenia, kancelárska technika	4 - 12 rokov	25% - 8,33%	lineárne
Dopravné prostriedky	4 roky	25%	lineárne

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy**Čl. III (1) Informácie k údajom vykazaným na strane aktív****Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom majetku****Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý nehmotný majetok – bežné obdobie**

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého nehmotného majetku - bežné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Riadok súvahy:	04	05	06	07	08	09	10	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		51 194						51 194
Prírastky		4 680						4 680
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		55 874						55 874
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		34 086						34 086
Prírastky		11 073						11 073
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		45 159						45 159
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota (NETTO)								
Stav na začiatku účtovného obdobia		17 108						17 108
Stav na konci účtovného obdobia		10 715						10 715

Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý nehmotný majetok – predchádzajúce obdobie

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého nehmotného majetku - predchádzajúce obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Riadok súvahy:	04	05	06	07	08	09	10	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		51 193						51 193
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		51 193						51 193
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		22 408						22 408
Prírastky		11 678						11 678
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		34 086						34 086
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota (NETTO)								
Stav na začiatku účtovného obdobia		28 785						28 785
Stav na konci účtovného obdobia		17 107						17 107

Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý hmotný majetok – bežné obdobie

Spoločnosť rozhodla v máji 2018 o ďalšom nepokračovaní v zámere pôvodnej investičnej výstavby na pozemku v obci Kechnec a na základe toho odúčtovala z účtu 042 zmarenú investíciu v celkovej výške 609.117 EUR. Dôvodom boli aktuálne trhové podmienky, ktorým už pôvodný zámer nevyhovuje, ako aj aktuálne prebiehajúce rokovania s novými potenciálnymi zákazníkmi. V prípade úspešnosti týchto rokovaní bude vypracovaný nový projekt, pri ktorom s najväčšou pravdepodobnosťou budú môcť byť využité už len niektoré z aktivít realizovaných v rokoch 2006 a 2007 (radónový prieskum a geologické vrty v celkovej sume 18.560 EUR, ktoré Spoločnosť zatiaľ ponechala na účte 042).

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého hmotného majetku - bežné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľsk é celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Riadok súvahy:	12	13	14	15	16	17	18	19	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 421 581	5 774 242	17 605 950				1 140 360		25 942 133
Prírastky	565 043		778 032				2 236 695	45 483	3 625 253
Úbytky			-5 220				609 117		603 897
Presuny (+/-)		2 127	510 559				-512 686		
Stav na konci účtovného obdobia	1 986 624	5 776 369	18 899 761				2 255 252	45 483	28 963 489
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 560 563	7 673 964						9 234 527
Prírastky		289 887	2 150 409						2 440 296
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		1 850 450	9 824 373						11 674 823
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							188 302		188 302
Prírastky									
Úbytky							188 302		188 302
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota (NETTO)									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 421 581	4 213 679	9 931 986				952 058		16 519 304
Stav na konci účtovného obdobia	1 986 624	3 925 919	9 075 388				2 255 252	45 483	17 288 666

Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý hmotný majetok – predchádzajúce obdobie

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého hmotného majetku - predchádzajúce obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľsk é celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Riadok súvahy:	12	13	14	15	16	17	18	19	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 421 581	5 530 623	14 866 305			188 549	1 287 720		23 294 778
Prírastky		131 600	2 167 794			19 100	515 473		2 833 967
Úbytky			186 612						186 612
Presuny (+/-)		112 019	550 814				-662 833		
Stav na konci účtovného obdobia	1 421 581	5 774 242	17 398 301			207 649	1 140 360		25 942 133
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 273 112	5 673 818			99 581			7 046 511
Prírastky		287 450	2 063 595			23 584			2 374 629
Úbytky			186 612						186 612
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		1 560 562	7 550 800			123 165			9 234 527
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			88 663				188 302		276 965
Prírastky									
Úbytky			88 663						88 663
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia							188 302		188 302
Zostatková hodnota (NETTO)									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 421 581	4 257 511	9 103 824			88 968	1 099 418		15 971 302
Stav na konci účtovného obdobia	1 421 581	4 213 680	9 847 501			84 484	952 058		16 519 304

Čl. III (1) m) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy

Na zásoby vlastnej výroby sú tvorené opravné položky v nasledovných prípadoch:

- 1) V prípade nepohyblivých zásob (nebol predaj za posledné dva roky), pri ktorých zároveň nie je v ročnom pláne na nasledujúce tri roky plánovaný žiaden predaj. V týchto prípadoch sa zásoby ocenia aktuálnou cenou hliníka a na rozdiel medzi skladovou cenou a cenou hliníka sa tvorí opravná položka.
- 2) V prípade zásob vlastnej výroby, pri ktorých je predajná cena nižšia ako očakávaná realizačná cena. Na rozdiel medzi skladovou cenou a nižšou realizačnou cenou sa tvorí opravná položka.

Čl. III (1) m) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy

Zásoby	Účty účtovej osnovy	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Dôvod tvorby OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčt. OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	(112, 119, 11X) - /191, 19X/						
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	(121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	43 304	86 045	uvedený vyššie			129 349
Výrobky	(123) - 194	21 329	70 826	uvedený vyššie			92 155
Zvieratá	(124) - 195						
Tovar	(132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/						
Nehnuteľnosť na predaj							
Poskytnuté preddavky na zásoby	(314A) - 391A						
Zásoby spolu	x	64 633	156 871	x			221 504

Čl. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam

Čl. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam

Opravné položky podľa súvahových položiek pohľadávok

Druh pohľadávky	Riadok súvahy	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Dôvod tvorby	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
B.II. Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41						
B.II.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42						
1.a. Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43						
1.b. Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44						
1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45						
2. Čistá hodnota zákazky (316A)	46						
3. Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47						
4. Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48						
5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49						
6. Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50						
7. Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51						
8. Odložená daňová pohľadávka (481A)	52						
B.III. Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53		75 534		Uvedené nižšie		75 534
B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		75 534		Uvedené nižšie		75 534
1.a. Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55		74 021		Pohľadávky neuznané odberateľom		74 021
1.b. Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56						
1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		1 513		Dubiózne pohľadávky		1 513
2. Čistá hodnota zákazky (316A)	58						
3. Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59						
4. Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60						
5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61						
6. Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62						
7. Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63						
8. Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64						
9. Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65						

Čl. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Nasledovné hodnoty sú uvedené bez zohľadnenia opravných položiek k pohľadávkam.

Čl. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	Riadok súvahy	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky				
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	45			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	43			
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	44			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	47			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	49			
Iné pohľadávky	46, 48, 50, 51, 52	370 629		370 629
Dlhodobé pohľadávky spolu		370 629		370 629
Krátkodobé pohľadávky				
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	57	162 072	5 154	167 226
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	55	611 500	191 815	803 315
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	56			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	59			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	61			
Sociálne poistenie	62			
Daňové pohľadávky a dotácie	63	388 089		388 089
Iné pohľadávky	58, 60, 64, 65	103 769		103 769
Krátkodobé pohľadávky spolu		1 265 430	196 969	1 462 399

Čl. III (1) s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

Čl. III (1) s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

Dôvod	Základňa pre výpočet BO	Základňa pre výpočet PO	Hodnota odlož. daň. pohľadávky BO	Hodnota odlož. daň. Pohľadávky PO
Opravná položka k zásobám	221 503	64 633	46 516	13 573
Opravná položka k dlhodobému majetku		188 302		39 543
Dlhodobé rezervy (odchodné)	80 940	48 734	16 997	10 234
Krátkodobé rezervy (prémie, odmeny, reklamácie, nevyfakturované dodávky)	226 200	176 986	47 502	37 167
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou zostatkovou cenou majetku	523 806	708 740	109 999	148 835
Opravné položky k pohládkam	75 533		15 862	
Zmarené investície	489 325	23 091	102 758	4 849
Daňová uznateľnosť výdavkov viazaná na zaplatenie 2017		7 580		1 592
Daňová uznateľnosť výdavkov viazaná na zaplatenie 2018	147 514		30 978	
Závazky po splatnosti podliehajúce zdaneniu	78	14 008	16	2 942
Spolu	1 764 899	1 232 074	370 629	258 736

Čl. III (1) t) Zložky krátkodobého finančného majetku - finančné účty

Čl. III (1) t) Zložky krátkodobého finančného majetku - finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Pokladnica, ceniny	1 370	1 392
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	460 128	2 522
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	461 498	3 914

Čl. III (1) y) Významné položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období

Čl. III (1) y) Významné položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Účty účtovej osnovy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	(381A, 382A)		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	(381A, 382A)	6 861	9 890
Nájomné		95	90
Poistné		1 816	6 276
Predplatné		3 511	121
Údržba			654
IT služby		1 265	
Ostatné		175	2 749
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	(385A)		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	(385A)	5	5 100
Ostatné		5	5 100

Čl. III (2) Informácie k údajom vykázaných na strane pasív

Čl. III (2) a) Údaje o vlastnom imaní

Čl. III (2) a) 1.,3.,6. Údaje o vlastnom imaní

Čl. III (2) a) 1.,3.,6. Údaje o vlastnom imaní

Text	Hodnota BO	Hodnota PO
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
Handtmann Auslands- Beteiligungen GmbH	9 250 000	9 250 000
Hodnota splateného základného imania	9 250 000	9 250 000

Čl. III (2) a) 4.,7. Rozdelenie účtovného zisku z predchádzajúceho účtovného obdobia

Čl. III (2) a) 4.,7. Rozdelenie účtovného zisku z predchádzajúceho účtovného obdobia

V návrhu rozdelenia účtovného zisku sa uvádza návrh, ktorý bude predložený príslušnému orgánu účtovnej jednotky.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Návrh rozdelenia účtovného zisku
Účtovný zisk	1 556 314	919 860
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	77 816	45 993
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov		
Prídel do sociálneho fondu		
Prídel na zvýšenie základného imania		
Úhrada straty minulých období		
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 478 498	873 867
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		
Iné		
Spolu	1 556 314	919 860

Čl. III (2) a) 5. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad/výnos, ale priamo na účty vlastného imania

Čl. III (2) a) 5. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad/výnos, ale priamo na účty vlastného imania

Text	Hodnota BO	Hodnota PO
Zmeny reálnej hodnoty majetku		
Zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania		
Iné prípady:		
Odložená daňová pohľadávka - časť, o ktorej nebolo účtované v minulých účtovných obdobiach	-258 736	
Spolu	-258 736	

Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - bežné obdobie

Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - bežné obdobie

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	48 734	32 206			80 940
Odchodné	48 734	32 206			80 940
Krátkodobé rezervy, z toho:	235 317	296 404	210 317	25 000	296 404
Mzda za nevyčerpanú dovolenku a súvisiace odvody	58 332	70 204	58 332		70 204
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	10 327	11 200	10 327		11 200
Odmeny a prémie zamestnancom	141 658	190 000	141 658		190 000
Iné (reklamácie)	25 000	25 000		25 000	25 000

Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - predchádzajúce obdobie

Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - predchádzajúce obdobie

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	58 571			9 837	48 734
Odchodné	58 571			9 837	48 734
Krátkodobé rezervy, z toho:	176 500	235 317	151 500	25 000	235 317
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku a súvisiace odvody	38 243	58 332	38 243		58 332
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	8 968	10 327	8 968		10 327
Odmeny a prémie zamestnancom	100 289	141 658	100 289		141 658
Iné (reklamácie, spracovanie účtovníctva)	29 000	25 000	4 000	25 000	25 000

Čl. III (2) c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Nasledujúci prehľad neobsahuje údaje o rezervách, úveroch ani finančných výpomociach. Veková štruktúra sa vzťahuje k riadkom 102 a 122 súvahy.

Čl. III (2) c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Text	Hodnota BO	Hodnota PO
Záväzky do lehoty splatnosti	3 900 765	2 237 242
Záväzky po lehote splatnosti	281 911	135 889

Čl. III (2) d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Čl. III (2) d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Súvahová položka záväzku	Spolu v tom	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane	Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov BO	Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov PO
108 - Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 000 000		1 000 000		
114 - Záväzky zo sociálneho fondu	20 915		20 915		
124 - Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	629 232	629 232			
126 - Ostatné záväzky z obchodného styku	1 196 030	1 196 030			
128 - Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 000 000	1 000 000			
131 - Záväzky voči zamestnancom	165 236	165 236			
132 - Záväzky zo sociálneho poistenia	115 952	115 952			
133 - Daňové záväzky a dotácie	50 903	50 903			
135 - Iné záväzky	4 407	4 407			
Spolu:	4 182 675	3 161 760	1 020 915		

Čl. III (2) f), (1) s) Informácie o odloženom daňovom záväzku alebo odloženej daňovej pohľadávke

Čl. III (2) f), (1) s) Informácie o odloženom daňovom záväzku alebo odloženej daňovej pohľadávke

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho		
odpočítateľné	1 310 167	984 766
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	454 732	247 308
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	370 629	258 736
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	111 893	
Zaúčtovaná do vlastného imania	258 736	
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Čl. III (2) g) Závazky zo sociálneho fondu

Čl. III (2) g) Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Začiatkový stav sociálneho fondu	15 839	12 972
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	24 566	20 723
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	24 566	20 723
Čerpanie sociálneho fondu	19 490	17 856
Konečný zostatok sociálneho fondu	20 915	15 839

Čl. III (2) i) Bankové úvery

Čl. III (2) i) Bankové úvery

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene BO	Suma istiny v eurách BO	Suma istiny v príslušnej mene PO
Dlhodobé bankové úvery						
Úver (3) *304 - dlhodobá časť istiny	EUR	1,80	2019			117 647
Úver (4) *270 - dlhodobá časť istiny	EUR	2,56	2024	459 459	459 459	594 595
Úver (5) *294 - dlhodobá časť istiny	EUR	2,27	2022	775 862	775 862	1 206 896
Úver (6) *896 - dlhodobá časť istiny	EUR	1,09	2024	3 861 290	3 861 290	4 877 420
Úver (7) *015 - dlhodobá časť istiny	EUR	1,25	2025	1 158 621	1 158 621	1 379 310
Úver (8) *022 - dlhodobá časť istiny	EUR	1,29	2025	2 107 142	2 107 142	
Krátkodobé bankové úvery						
Úver (3) *304 - krátkodobá časť istiny	EUR	1,80	2019	117 647	117 647	588 235
Úver (4) *270 - krátkodobá časť istiny	EUR	2,56	2019	108 108	108 108	108 108
Úver (5) *294 - krátkodobá časť istiny	EUR	2,27	2019	344 828	344 828	344 828
Úver (6) *896 - krátkodobá časť istiny	EUR	1,09	2019	812 903	812 903	812 903
Úver (7) *015 - krátkodobá časť istiny	EUR	1,25	2019	220 690	220 690	220 690
Úver (8) *022 - krátkodobá časť istiny	EUR	1,29	2019	192 858	192 858	

Čl. III (2) j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období

Čl. III (2) j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období

Názov položky	Účty účtovej osnovy	Hodnota BO	Hodnota PO
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	(383A)		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	(383A)	-10 914	-37 670
Úroky			-36 986
Ostatné		-10 914	-684
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	(384A)		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	(384A)		

Čl. III (5) Informácie o odloženej dani**Čl. III (5) a) až e) Odložená daň**

Čl. III (5) a) až e) Odložená daň

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predch. účtovných období, ku ktorým sa v predch. účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	258 736	

Čl. III (5) f) a g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov

Čl. III (5) f), g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov

Názov položky	Základ dane BO	Daň BO	Daň v % BO	Základ dane PO	Daň PO	Daň v % PO
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 177 058	x	x	1 625 146	x	x
teoretická daň	x	247 182	21		341 281	21
Daňovo neuznané náklady	951 075	199 726	17	284 626	59 771	4
Výnosy nepodliehajúce dani	-370 555	-77 817	-7	-498 258	-104 634	-6
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty				-1 083 742	-227 586	-14
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	1 757 578	369 091	31	327 772	68 832	4
Splatná daň z príjmov	x	369 091	31	x	68 832	4
Odložená daň z príjmov	x	-111 893	-9	x		
Celková daň z príjmov	x	257 198	22	x	68 832	4

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

Čl. IV (1) Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch a nákladoch**Čl. IV (1) a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar**

Čl. IV (1) a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Výrobky BO	Výrobky PO	Služby BO	Služby PO	Tovar BO	Tovar PO
Nemecko	25 129 489	22 105 231	5 220	71 500	45 120	
Slovensko				1 417		
Iné				90		
Spolu	25 129 489	22 105 231	5 220	73 007	45 120	

Čl. IV (1) b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Čl. IV (1) b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Odôvodnenie vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek

Názov položky	Konečný zostatok BO	Konečný zostatok PO	Začiatkový stav PO	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob BO	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob PO
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 609 540	2 219 729	2 035 760	-610 189	183 969
Výrobky	1 146 719	862 205	859 416	284 514	2 789
Zvieratá					
Spolu	2 756 259	3 081 934	2 895 176	-325 675	186 758
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu	x	x	x	-325 675	186 758

Čl. IV (1) c), d), f) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Čl. IV (1) c), d), f) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Tržby za predaný odpad (hliník)	146 469	130 105
Tržby za predaný odpad (iný), refakturácie služieb a pod.	93 264	
Výnosy z projektov	291 965	
Finančné výnosy, z toho:		
Kurzové zisky, z toho:		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		

Čl. IV (1) e) Celková suma osobných nákladov

Čl. IV (1) e) Celková suma osobných nákladov

Osobný náklad	Riadok výkazu ziskov a strát	Hodnota BO	Hodnota PO
Celková suma osobných nákladov, z toho:	15	4 160 254	3 488 634
- mzdy	16	2 830 914	2 427 103
- ostatné náklady na závislú činnosť	17		
- sociálne a zdravotné poistenie	18	1 071 603	871 769
- sociálne zabezpečenie	19	257 737	189 762

Čl. IV (1) g) Významné položky ostatných nákladov za poskytnuté služby

Čl. IV (1) g) Významné položky nákladov za poskytnuté služby

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Opravy a udržiavanie	556 093	568 363
Cestovné náhrady	35 976	33 888
Náklady na reprezentáciu	35 123	16 837
Poštovné a telefónne poplatky	60 636	63 084
Technické poradenstvo a prenájom výrobných strojov a zariadení	85 243	57 297
Preprava	1 010 835	822 273
Nájom nehnuteľností	178 474	171 800
Nájom nevýrobných strojov a zariadení	43 405	8 122
Externý sorting	174 553	142 355
Interný sorting	127 435	
Externé opracovanie	55 916	73 626
Služby a provízie v skupine	650 524	433 420
Služby daňových poradcov, právnikov, účtovníkov, mzdárov - externých	91 529	73 985
Náklady na reklamácie a kvalitu	53 979	
Školenia, konferencie, semináre, veľtrhy	98 408	79 212
Náklady na ubytovanie, letenky a cestovné	45 333	
Personálny leasing	195 810	85 126
Personálne služby	36 118	
Ostatné služby	126 574	312 474
Spolu	3 661 964	2 941 862

Čl. IV (1) h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Čl. IV (1) h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Manká a škody	22	3 269
Dary	792	950
Zmarené investície, odpis nezaraďeného majetku	425 960	
Poistenie	28 365	23 887
Iné	6 815	24 269
Projektové náklady	172 750	
Spolu	634 704	52 375

Čl. IV (1) i) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Čl. IV (1) i) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Kurzové straty spolu, z toho:	16	
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	194 564	213 721
Nákladové úroky	189 687	212 563
Bankové poplatky	4 877	1 158

Čl. IV (3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Čl. IV (3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	9 200	8 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 200	8 500
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Čl. IV (4) Členenie čistého obratu podľa § 2 zákona o účtovníctve

Čl. IV (4) Členenie čistého obratu podľa § 2 zákona o účtovníctve

Ak predmetom činnosti je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu.

Názov položky	Riadok z výkazu ziskov a strát	Hlavná geografická oblasť odbytu	Hodnota BO	Hodnota PO
Čistý obrat celkom, z toho:	01		25 179 829	22 178 238
- Výrobky	04	Nemecko	25 129 489	22 105 231
- Tovar	03	Nemecko	45 120	
- Služby	05	Nemecko	5 220	73 007
- Iné činnosti účtovnej jednotky				

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. V (2) Významné položky ostatných finančných povinností nevykázaných v súvahe

Spoločnosť má zapožičané odlievacie formy od sesterskej spoločnosti. Pre tento účel bola uzavretá zmluva o výpožičke na dobu neurčitú. Formy sú zapožičané bezodplatne. Zároveň má Spoločnosť súhlas aktivovať a odpisovať technické zhodnotenie na týchto formách.

Čl. VII Informácie o transakciách so spriaznenými osobami, štatutárnymi, dozornými a inými orgánmi

Čl. VII (1) Informácie o transakciách so spriaznenými osobami

Čl. VII (1) a) až c) Zoznam a charakteristika transakcií so spriaznenými osobami

Čl. VII (1) a) až c) Zoznam a charakteristika transakcií so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Charakteristika transakcie	Hodnota BO	Výška zostatku ku dňu zostavenia účtovnej závierky	Zabezpečenie zostatku	Opravná položka k pochybným pohľadávkam	Odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov
Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv	kúpa (poistenie)	150				
	základné imanie pri založení spoločnosti		9 250 000			
Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv						
dcérske účtovné jednotky						
spoločné účtovné jednotky						
pridružené účtovné jednotky						
klúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky	kúpa (služby)	13 913				
ostatné spriaznené osoby	kúpa (materiál)	44 552				
	kúpa (služby)	723 205				
	kúpa (dlhodobý majetok)	124 000				
	kúpa (ostatné)	25 563				
	predaj (výrobky a tovary)	24 399 638				
	predaj (služby)	6 841				
	predaj (materiál a ostatné)	72 376				
	predaj (projekty)	199 129				
	úver (poskytnutie)	1 000 000				
	úver (úroky)	31 813				
	pohľadávky z obchodného styku		803 315		74 021	
	záväzky z obchodného styku		629 232			
	záväzky z úveru		2 000 000			

Čl. VII (2) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Neuvedené v zmysle Čl. VII ods. 3 Opatrenia o zostavení účtovnej závierky pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu.

Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

Čl. IX (1 - 3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky – bežné obdobie

Čl. IX (1-3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky - bežné obdobie

Bežné účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Účet účtovej osnovy	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	(411)	9 250 000				9 250 000
Zmena základného imania	+/-419					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	(/-353)					
Emisné ážio	(412)					
Ostatné kapitálové fondy	(413)	504 052				504 052
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	(421A, 422, 417A, 418)	292 834			77 816	370 650
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(+/-414)					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	(+/-415)					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	(+/-416)					
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	(417A, 421A)					
Štatutárne fondy	(423, 42X)					
Ostatné fondy	(427, 42X)					
Nerozdelený zisk minulých rokov	(428)	5 354 503			1 478 499	6 833 002
Neuhrazená strata minulých rokov	(/-429)	-8 075 100	258 736			-7 816 364
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	r.100	1 556 314	919 860		-1 556 314	919 860
Vyplatené dividendy						
Ostatné položky vlastného imania						
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	(+/-491)					

Čl. IX (1 - 3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky – predchádzajúce obdobie

Čl. IX (1-3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky - predchádzajúce obdobie

Predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Účet účtovej osnovy	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	(411)	9 250 000				9 250 000
Zmena základného imania	+/-419					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	(/-353)					
Emisné ážio	(412)					
Ostatné kapitálové fondy	(413)	504 052				504 052
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	(421A, 422, 417A, 418)	208 584			84 250	292 834
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(+/-414)					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	(+/-415)					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	(+/-416)					
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	(417A, 421A)					
Štatutárne fondy	(423, 42X)					
Ostatné fondy	(427, 42X)					
Nerozdelený zisk minulých rokov	(428)	3 753 759			1 600 743	5 354 502
Neuhrazená strata minulých rokov	(/-429)	-8 075 100				-8 075 100
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	r.100	1 684 993	1 556 314		-1 684 993	1 556 314
Vyplatené dividendy						
Ostatné položky vlastného imania						
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	(+/-491)					

Čl. X – Prehľad Cash flow (nepriama metóda)

Označenie položky	Obsah položky	Bežné UO	Bezprostredne predchádzajúce UO
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1.177.058	1.625.146
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	2.785.463	2.372.647
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2.451.368	2.247.643
A. 1. 4.	Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-)	93.293	-9.837
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	35.977	-180.499
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	27.162	14.705
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	189.687	212.563
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	88.072
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 (+/-)	-12.025	
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	1.300.549	-985.980
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-417.525	-638.916
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1.905.298	370.324
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-187.224	-717.388
	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.)	5.263.069	3.011.813
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	5.263.069	3.011.813
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-221.100	-192.435
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	5.041.969	2.819.378
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-4.680	
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-3.625.253	-3.710.724
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	50.591
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-3.629.934	-3.660.133
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-562.940	110.180
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 (+)	2.300.000	1.600.000
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 (-)	-3.862.940	-2.489.820
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	1.000.000	1.000.000
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-227.357	-212.563
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-790.296	-102.383
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	621.739	-943.138
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-160.241	782.896
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	461.498	-160.241
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	461.498	-160.241