**Poznámky účtovnej závierky**

**zostavenej k 31. decembru 2018**

# ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

## Obchodné meno a sídlo

SaarGummi Slovakia s.r.o.

Gumárenská 397/21

972 23 Dolné Vestenice

Spoločnosť SaarGummi Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 16. septembra 2003 a do Obchodného registra bola zapísaná 12. novembra 2003 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel s.r.o., vložka číslo 14152/R). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 36 331 163.

Na základe zmluvy o zlúčení so spoločnosťou Saar Gummi Slovakia Holding s.r.o. bolo základné imanie k 13. máju 2009 zvýšené na hodnotu 9 466 908 EUR.

K 6. júnu 2011 skupinu Saargummi prevzal nový vlastník firma CQLT International Investment Compay Ltd, China, ktorý prevzal od LBBW banky úver v plnej výške.

K 19. septembru 2012 bolo zapísané do obchodného registra navýšenie základného imania na hodnotu 33 974 388 EUR.

## Hlavné činnosti Spoločnosti

- výroba gumových výrobkov a výrobkov z plastických hmôt a ich spájanie s inými materiálmi, hlavne kovmi, obzvlášť profilov a kompletných tesniacich systémov pre motorové, koľajové a ostatné vozidlá

## Počet zamestnancov

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **2018** | **2017** |
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 1 159 | 1 060 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 1 166 | 1 096 |
| Počet vedúcich zamestnancov | 6 | 8 |

## Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

## Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 27. marca 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

## Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 bola uložená do registra účtovných závierok 28. marca 2018. Výročná správa spolu s dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 27. decembra 2018.

## Údaje o neobmedzenom ručení

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

# ORGÁNY SPOLOČNOSTI

## Orgány Spoločnosti

Konateľ: Ing. Jozef Tanečka

## Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra Spoločnosti k 31. decembru 2018:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Spoločník, akcionár** | **Výška podielu na základnom imaní** | **Podiel na hlasovacích právach** | **Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI** |
| **absolútne** | **v %** | **v %** | **v %** |
| SaarGummi Technologies S.á r.l. Luxemburské veľkovojvodstvo | 33 964 019 | 99,97% | 99,97% | - |
| SaarGummi Beteiligungs GmbH | 10 369 | 0,03% | 0,03% | - |
| **Spolu** | **33 974 388** | **100,00%** | **100,00%** | **-** |

# KONSOLIDOVANÝ CELOK

## Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu CQLT International Investment Company Ltd., Chongqing, People’s Republic of China. Konsolidovaná účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle spoločnosti: No. 7 Huangshan Middle Road, High-Tech Park of Northern New Area, Chongqing, China 401121.

# ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

* 1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

V účtovnom období 2018 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

## Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané  v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

**Úsudky**

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

**Neistoty v odhadoch a predpokladoch**

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

## Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Náklady na výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých možno preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a Spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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

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

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Predpokladaná |  | Metóda |  | Ročná odpisová |
|  |  | doba používania |  | odpisovania |  | sadzba |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 3 |  | Lineárna |  | 33,3% |
| Goodwill | 5 |  | Lineárna |  | 20% |
| Budovy, stavby | 50 |  | Lineárna |  | 2% |
| Energetické a hnacie stroje | 5 – 14 |  | Lineárna |  | 20% - 7% |
| Pracovné stroje a zariadenia | 14 |  | Lineárna |  | 7% |
| Prístroje a zvláštne technické zariadenia | 14 |  | Lineárna |  | 7% |
| Dopravné prostriedky | 5 |  | Lineárna |  | 20% |
| Inventár | 13 |  | Lineárna |  | 8% |
| Formy | 4 |  | Lineárna |  | 25 % |

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas obdobia maximálne päť rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

**Posúdenie zníženia hodnoty majetku**

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

* technologický pokrok,
* významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
* významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
* zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

Spoločnosť neidentifikovala indikátory zníženia hodnoty majetku.

* 1. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Zásoby nakupované sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom, ktorý zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, tak ako to definujú postupy účtovania.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

* 1. Zákazková výroba

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa do výpočtu stupňa dokončenia nezahrnú.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období,  v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

* 1. Pohľadávky

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

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

* 1. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

* 1. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

* 1. Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.13 Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

* 1. Záväzky

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

* 1. Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebnej rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

* 1. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poistných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej do roku 2020 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku 26 EUR za každý rok, ktorý zamestnanec odpracoval za podmienky trvania pracovného pomeru posledných 5 rokov. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných jubileách.

Spoločnosť vyvolala na strane zamestnancov oprávnené očakávania, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia manažmentu Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet zamestnaneckých požitkov sú nasledovné:

Pravdepodobnosť výpovede zo strany zamestnávateľa – 1%

Predpokladané zvýšenie miezd – 4%

Diskontná sadzba – 2.02%

* 1. Odložené dane

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 nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

* dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
* dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
* dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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

* 1. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

* 1. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti  v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

* 1. Prenájom (Spoločnosť je nájomca)

***Finančný leasing.*** Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

***Operatívny leasing.*** Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

* 1. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

* 1. Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviaže dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

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

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

# AKTÍVA

## Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

|  |  |
| --- | --- |
| **Dlhodobý nehmotný majetok** | **2018** |
| **Aktivované náklady na vývoj** | **Softvér** | **Oceniteľné práva** | **Goodwill** | **Ostatný DNM** | **Obstarávaný DNM** | **Poskytnuté preddavky na DNM** | **Spolu** |
| ***PRVOTNÉ OCENENIE*** |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | **0** | **698 417** | **0** | **81 481** | **2 488 794** | **0** | **0** | **3 268 692** |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 171 126 | 0 | 171 126 |
| Úbytky | 0 | -7 635 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -7 635 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 107 192 | -107 192 | 0 | 0 |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | **0** | **690 782** | **0** | **81 481** | **2 595 986** | **63 934** | **0** | **3 432 183** |
| **OPRÁVKY** |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | **0** | **681 159** | **0** | **81 481** | **1 845 759** | **0** | **0** | **2 608 399** |
| Prírastky | 0 | 10 526 | 0 | 0 | 351 636  | 0 | 0 | 362 162 |
| Úbytky | 0 | -7 635 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -7 635 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | **0** | **684 050** | **0** | **81 481** | **2 197 395** | **0** | **0** | **2 962 926** |
| ***OPRAVNÉ POLOŽKY*** |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| ***ZOSTATKOVÁ HODNOTA*** |
| **Zostatková hodnota na začiatku účtovného obdobia** | **0** | **17 258** | **0** | **0** | **643 035** | **0** | **0** | **660 293** |
| **Zostatková hodnota na konci účtovného obdobia** | **0** | **6 732** | **0** | **0** | **398 591** | **63 934** | **0** | **469 257** |

|  |  |
| --- | --- |
| **Dlhodobý nehmotný majetok** | **2017** |
| **Aktivované náklady na vývoj** | **Softvér** | **Oceniteľné práva** | **Goodwill** | **Ostatný DNM** | **Obstarávaný DNM** | **Poskytnuté preddavky na DNM** | **Spolu** |
| ***PRVOTNÉ OCENENIE*** |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | **0** | **679 017** | **0** | **81 481** | **2 488 794** | **19 026** | **0** | **3 268 318** |
| Prírastky | 0 | 374 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 374 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 19 026 | 0 | 0 | 0 | -19 026 | 0 | 0 |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | **0** | **698 417** | **0** | **81 481** | **2 488 794** | **0** | **0** | **3 268 692** |
| **OPRÁVKY** |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | **0** | **665 537** | **0** | **81 481** | **1 394 943** | **0** | **0** | **2 141 961** |
| Prírastky | 0 | 15 621 | 0 | 0 | 450 816  | 0 | 0 | 466 437 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0  |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | **0** | **681 158** | **0** | **81 481** | **1 845 759** | **0** | **0** | **2 608 399** |
| ***OPRAVNÉ POLOŽKY*** |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| ***ZOSTATKOVÁ HODNOTA*** |
| **Zostatková hodnota na začiatku účtovného obdobia** | **0** | **13 480** | **0** | **0** | **1 093 851** | **19 026** | **0** | **1 126 357** |
| **Zostatková hodnota na konci účtovného obdobia** | **0** | **17 258** | **0** | **0** | **643 035** | **0** | **0** | **660 293** |

## Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

|  |  |
| --- | --- |
| **Dlhodobý hmotný majetok** | **2018** |
| **Pozemky** | **Stavby** | **Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí** | **Pestovateľské celky trvalých porastov** | **Základné stádo a ťažné zvieratá** | **Ostatný DHM** | **Obstarávaný DHM** | **Poskytnuté preddavky na DHM** | **Spolu** |
| ***PRVOTNÉ OCENENIE*** |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | **413 150** | **13 744 140** | **39 706 869** | **0** | **0** | **0** | **2 691 543** | **1 966 693** | **58 522 395** |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 200 034 | -1 951 303 | 1 248 731 |
| Úbytky | 0 | 0 | -164 767 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -164 767 |
| Presuny | 51 242 | 19 220 | 5 249 042 | 0 | 0 | 0 | -5 319 503 | 0 | 0 |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | **464 392** | **13 763 360** | **44 791 143** |  |  |  | **572 074** | **15 390** | **59 606 359** |
| ***OPRÁVKY*** |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | **0** | **3 931 985** | **23 081 002** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **27 012 987** |
| Prírastky | 0 | 448 067 | 2 589 896 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  3 037 963  |
| Úbytky | 0 | 0 | -164 767 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -164 767 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | **0** | **4 380 052** | **25 506 131** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **29 886 183** |
| ***OPRAVNÉ POLOŽKY*** |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| ***ZOSTATKOVÁ HODNOTA*** |
| **Zostatková hodnota na začiatku účtovného obdobia** | **413 150** | **9 812 155** | **16 625 867** | **0** | **0** | **0** | **2 691 543** | **1 966 693** | **31 509 408** |
| **Zostatková hodnota na konci účtovného obdobia** | **464 392** | **9 383 308** | **19 285 012** | **0** | **0** | **0** | **572 074** | **15 390** | **29 720 176** |

|  |  |
| --- | --- |
| **Dlhodobý hmotný majetok** | **2017** |
| **Pozemky** | **Stavby** | **Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí** | **Pestovateľské celky trvalých porastov** | **Základné stádo a ťažné zvieratá** | **Ostatný DHM** | **Obstarávaný DHM** | **Poskytnuté preddavky na DHM** | **Spolu** |
| ***PRVOTNÉ OCENENIE*** |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | **405 214** | **12 961 073** | **38 914 155** | **0** | **0** | **0** | **1 432 729** | **225 032** | **53 938 203** |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 881 700 | 1 804 472 | 4 686 172 |
| Úbytky | 0 | 0 | -101 981 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -101 981 |
| Presuny | 7 936 | 783 067 | 894 694 | 0 | 0 | 0 | -1 622 886 | -62 811 | 0 |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | **413 150** | **13 744 140** | **39 706 869** |  |  |  | **2 691 543** | **1 966 693** | **58 522 396** |
| ***OPRÁVKY*** |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | **0** | **3 490 157** | **20 632 273** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **24 122 430** |
| Prírastky | 0 | 441 828 | 2 550 710 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 992 538  |
| Úbytky | 0 | 0 | -101 981 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -101 981 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | **0** | **3 931 985** | **23 081 002** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **27 012 987** |
| ***OPRAVNÉ POLOŽKY*** |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| ***ZOSTATKOVÁ HODNOTA*** |
| **Zostatková hodnota na začiatku účtovného obdobia** | **405 214** | **9 470 916** | **18 281 882** | **0** | **0** | **0** | **1 432 729** | **225 032** | **29 815 773** |
| **Zostatková hodnota na konci účtovného obdobia** | **413 150** | **9 812 155** | **16 625 867** | **0** | **0** | **0** | **2 691 543** | **1 966 693** | **31 509 408** |

Dlhodobý hmotný majetok vrátane zásob je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 60 613 TEUR (v roku 2017: 61 816 TEUR).

Hodnota majetku, na ktorý je zriadené záložné právo je 17 237 TEUR. Spoločnosť nevlastní majetok pri ktorom by mala obmedzené právo nakladať s ním.

Budovy a pozemky v Dolných Vesteniciach sú založené v prospech Československej obchodnej banky.

## Zásoby

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Zásoby** | **Stav OP na začiatku účtovného obdobia** | **Tvorba OP** | **Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti** | **Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia z účtovníctva** | **Stav OP na konci účtovného obdobia** |
| Materiál | 253 198 | 124 277 | -7 266 | 0 | 370 209 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výrobky | 144 111 | 3 844 | -68 868 | 0 | 79 088 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tovar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nehnuteľnosti na predaj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Zásoby spolu** | **397 309** | **128 121** | **-76 134** | **0** | **449 297** |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 4 482 TEUR (v roku 2017: 3 652 TEUR).

Na zásoby Spoločnosti je zriadené záložné právo v prospech ČSOB banky.

## Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:



## Pohľadávky

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

|  |  |
| --- | --- |
|  | **2018** |
| **Pohľadávky** | **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** |
| Pohľadávky z obchodného styku | 169 080 | 3 995 | 0 | 114 306 | 58 769 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Pohľadávky spolu** | **169 080** | **3 995** | **114 306** | **0** | **58 769** |

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **V lehote splatnosti** | **Po lehote splatnosti** | **Pohľadávky spolu** |
| **Dlhodobé pohľadávky** |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 3 700 000 | 0 | 3 700 000 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| **Dlhodobé pohľadávky spolu** | **3 700 000** | **0** | **3 700 000** |
|  |  |  |  |
| **Krátkodobé pohľadávky** |
| Pohľadávky z obchodného styku | 6 329 183 | 1 155 848 | 7 485 031 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 649 907 | 0 | 649 907 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| **Krátkodobé pohľadávky spolu** | **6 979 090** | **1 155 848** | **8 134 938** |

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **V lehote splatnosti** | **Po lehote splatnosti** | **Pohľadávky spolu** |
| **Dlhodobé pohľadávky** |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| **Dlhodobé pohľadávky spolu** | **0** | **0** | **0** |
|  |  |  |  |
| **Krátkodobé pohľadávky** |
| Pohľadávky z obchodného styku | 7 343 614 | 1 080 275 | 8 423 889 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 372 765 | 0 | 372 765 |
| Iné pohľadávky | 3 | 0 | 3 |
| **Krátkodobé pohľadávky spolu** | **7 716 382** | **1 080 275** | **8 796 657** |

Na pohľadávky Spoločnosti je zriadené záložné právo v prospech ČSOB banky.

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Mena** | **Úrok p. a. v %** | **Dátum splatnosti** | **Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie** | **Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| **Dlhodobé pôžičky, z toho:** |  |  |  |  |  |
| CQLT Saargummi Technologies S.á.r.l. | EUR | EURIBOR + 1,75% Margin | Do troch rokov od poskytnutia | 3 700 000 | 0 |
| **Spolu** |  |  |  | **3 700 000** | **0** |

## Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **2018** | **2017** |
| Pokladnica, ceniny | 5 895 | 7 060 |
| Bežné bankové účty | 2 497 952 | 1 022 917 |
| Bankové účty termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| **Spolu** | **2 503 847** | **1 029 977** |

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách, ktorými môže spoločnosť voľne disponovať.

## Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Opis položky časového rozlíšenia** | **2018** | **2017** |
| Náklady budúcich období krátkodobé | 17 450 | 22 048 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé | 187 938 | 170 984 |
| **Spolu** | **205 388** | **193 032** |

Náklady budúcich období sa týkajú v prevažnej miere poistného zodpovednosti za škodu. Príjmy budúcich období vyčísľujú hodnotu dodávateľských bonusov.

# PASÍVA

## Vlastné imanie

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

|  |  |
| --- | --- |
|  | **2018** |
| **Položka vlastného imania** | **Stav na začiatku účtovného obdobia** | **Prírastky** | **Úbytky** | **Presuny** | **Stav na konci účtovného obdobia** |
| Základné imanie | 33 974 388 | 0 | 0 | 0 | 33 974 388 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 3 232 122 | 0 | 0 | 0 | 3 232 122 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný) z kapitálových vkladov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových vkladov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 632 437 | 0 | 0 | 378 885 | 1 011 322 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 12 239 497 | 0 | 0 | 7 198 816 | 19 438 313 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -36 175 967 | 0 | 0 | 0 | -36 175 967 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 7 577 701 | 6 210 073 | 0 | -7 577 701 | 6 210 073 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Vlastné imanie spolu** | **21 480 178** | **6 210 073** | **0** | **0** | **27 690 251** |

|  |  |
| --- | --- |
|  | **2017** |
| **Položka vlastného imania** | **Stav na začiatku účtovného obdobia** | **Prírastky** | **Úbytky** | **Presuny** | **Stav na konci účtovného obdobia** |
| Základné imanie | 33 974 388 | 0 | 0 | 0 | 33 974 388 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 3 232 122 | 0 | 0 | 0 | 3 232 122 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný) z kapitálových vkladov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových vkladov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 319 079 | 0 | 0 | 313 357 | 632 437 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 6 285 715 | 0 | 0 | 5 953 782 | 12 239 497 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -36 175 967 | 0 | 0 | 0 | -36 175 967 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 6 267 139 | 7 577 701 | 0 | -6 267 139 | 7 577 701 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Vlastné imanie spolu** | **13 902 476** | **7 577 701** | **0** | **0** | **21 480 178** |

Spoločnosť na základe spoločenskej zmluvy a v súlade s Obchodným zákonníkom tvorí zákonný rezervný fond vo výške 5% z vykázaného zisku. Zákonný rezervný fond slúži na pokrytie strát spoločnosti.



O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 6 210 073 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

* prevod do nerozdelených ziskov minulých období 5 899 569 EUR
* prídel do zákonného rezervného fondu 310 504 EUR.

## Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |
| --- | --- |
| **Názov položky** | **2018** |
| **Stav na****začiatku účtovného obdobia** | **Tvorba** | **Použitie** | **Zrušenie** | **Stav na****konci****účtovného obdobia** |
| **Dlhodobé rezervy, z toho:** | **477 163** | **50 816** | **0** | **0** | **527 979** |
| **Ostatné dlhodobé rezervy** |
| Odchody do dôchodku a životné jubileá | 477 163 | 50 816 | 0 | 0 | 527 979 |
| **Ostatné dlhodobé rezervy spolu** | **477 163** | **50 816** | **0** | **0** | **527 979** |
|  |
| **Krátkodobé rezervy, z toho:** | **1 531 406** | **2 409 936** | **1 531 406** | **0** | **2 409 936** |
| **Zákonné krátkodobé rezervy** |
| Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia | 423 015 | 441 139 | 423 015 | 0 | 441 139 |
| Iné | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Zákonné krátkodobé rezervy spolu** | **423 015** |  **441 139** | **423 015** | **0** | **441 139** |
| **Ostatné krátkodobé rezervy** |  | **45 244** |
| Rôzne | 1 108 391 | 1 968 797 | 1 108 391 | 0 | 1 968 797 |
| **Ostatné krátkodobé rezervy spolu** | **1 108 391** | **1 968 797** | **1 108 391** | **0** | **1 968 797** |

Rezerva na odchodné do dôchodku a životné jubileá bola vytvorená v zmysle Kolektívnej zmluvy a bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Položka rôzne obsahuje hlavne rezervu na množstevné zľavy (667 tisíc EUR), rezervu na garančné opravy (266 tisíc EUR) a rezervu na bežné služby.

## Záväzky

Záväzky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:



Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:



Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:



##  Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:





## Sociálny fond

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **2018** | **2017** |
| **Začiatočný stav sociálneho fondu** | **37 775** | **46 302** |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 156 204 | 112 726 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| *Tvorba sociálneho fondu spolu* | *156 204* | *112 726* |
| *Čerpanie sociálneho fondu*  | *-139 238* | *-104 199* |
| **Konečný zostatok sociálneho fondu** | **54 741** | **37 775** |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

## Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Mena** | **Úrok p. a. v %** | **Dátum splatnosti** | **Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie** | **Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne****predchádzajúce účtovné obdobie** |
| **Krátkodobé bankové úvery:** |  |  |  |  |  |
|  ČSOB banka | EUR | 3M EURIBOR+1,19% | 2018 | 1 300 000 | 600 000 |
| Kontokorent ČSOB banka | EUR | 1MEURIBOR +1,05% | 2018 | 0 | 0 |
| **Spolu** |  |  |  | **1 300 000** | **600 000** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Mena** | **Úrok p. a. v %** | **Dátum splatnosti** | **Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie** | **Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne****predchádzajúce účtovné obdobie** |
| **Dlhodobé bankové úvery:** |  |  |  |  |  |
| ČSOB banka | EUR | 3M EURIBOR+1,19% | Pozri dole | 10 725 000 | 0 |
| **Spolu** |  |  |  | **10 725 000** | **0** |

Spoločnosť spláca ČSOB banke 4 krát do roka sumu 325 000 EUR.

Pre informáciu o záložných právach, pozri časť E.2. Zároveň je úver zaručený patronátnym vyhlásením CQLT Saargummi Technologies S.á r.l., Luxembursko.

Štruktúra úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:



## Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Mena** | **Úrok p. a. v %** | **Dátum splatnosti** | **Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie** | **Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| **Dlhodobé pôžičky, z toho:** |  |  |  | **0** | **15 300 000** |
| CQLT Saargummi Technologies S.á.r.l. | EUR | EURIBOR + 1,75% Margin |  | 0 | 15 300 000 |
| **Spolu** |  |  |  | **0** | **15 300 000** |

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu strojov:



## Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **2018** | **2017** |
| Výnosy budúcich období krátkodobé | 118 440 | 118 440 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé | 446 756 | 565 196 |
| **Spolu** | **565 196** | **683 636** |

Časové rozlíšenie obsahuje hlavne štátnu dotáciu na obstaranie majetku. Zúčtovanie dotácií zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

# VÝNOSY

## Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:



## Zmena stavu zásob vlastnej výroby

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** | **Zmena stavu vnútroorganizačných zásob** |
| **Názov položky** | **Konečný zostatok** | **Konečný zostatok** | **Začiatočný stav** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 1 291 763 | 1 356 199 | 946 037 | -64 436 | 410 162 |
| Výrobky | 1 886 679 | 1 465 307 | 1 376 310  | 421 372 | 88 997 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Spolu** | **3 178 442** | **2 821 506** | **2 322 347** | **356 936** | **499 159** |
| Manká a škody | x | x | x | 33 796 | 34 673 |
| Reprezentačné | x | x | x | 0 | 0 |
| Dary | x | x | x | 0 | 0 |
| Iné | x | x | x | 1 208 | 0 |
| **Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov  a strát** |  |  |  | **391 940** | **533 832** |

## Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| **Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:** | **790 132** | **205 692** |
| Predaj materiálu | 65 074 | 48 617 |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 8 500 | 0 |
| Výnosy z hosp. činnosti tuzemsko | 55 938 | 127 77 |
| Príjmy z reklamácii voči dodávateľom | 660 620 | 29 797 |
| **Finančné výnosy, z toho:** | **13 996** | **199** |
| Kurzové zisky, z toho: | *1 229* | *160* |
| *Nerealizované* | *0* | *7* |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho: | *12 767* | *39* |
| *Prijaté bankové úroky z vkladov* | *12 767* | *39* |

## Náklady

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| **Náklady za poskytnuté služby, z toho:** | **16 481 811** | **17 752 582** |
| *Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:* | *40 000* | *40 000* |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 20 000 | 20 000 |
| iné uisťovacie audítorské služby | 20 000 | 20 000 |
| *Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:* | *16 441 811* | *17 712 582* |
| Nákup licencií | 14 529 | 22 926 |
| Doprava | 1 198 836 | 1 434 369 |
| Nájomné | 1 532 374 | 1 407 095 |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo | 77 968 | 71 677 |
| Náklady na inzerciu, reklamu | 6 979 | 4 816 |
| Externé opracovanie výrobkov | 5 853 135 | 6 055 911  |
| Náklady na IT | 235 603 | 208 322 |
| Náklady na telekomunikačné služby | 61 161 | 68 073 |
| Poplatky platené Skupine | 3 057 802 | 2 843 639 |
| Personálny leasing | 2 249 337 | 3 079 383 |
| Opravy a udržiavanie | 1 155 352 | 1 650 325 |
| Cestovné náklady | 121 675 | 102 490 |
| Technická podpora | 76 063 | 85 269 |
| Ostatné | 800 987 | 678 287 |
| **Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:** | **1 893 140** | **1 482 963** |
| Predaj materiálu | 63 963 | 54 262 |
| Manká a škody | 193 306 | 48 900 |
| Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 0 | 0 |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam | 3 995 | 26 932 |
| Triedenie externou firmou, záručné opravy atď. | 1 428 439 | 1 114 526 |
| Ostatné | 203 437 | 238 343 |
| **Finančné náklady, z toho:** | **270 163** | **386 638** |
| Kurzové straty, z toho: | 3 689 | 1 397 |
| *Nerealizované* | *-11* | *7* |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho: | 266 474 | 385 241 |
| *Úroky* | *224 004* | *358 321* |
| *Bankové poplatky* | *42 470* | *26 920* |

## Osobné náklady



## Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:



# DANE Z PRÍJMOV

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|   | **2018** | **2017** |
| **Názov položky** | **Základ dane** | **Daň** | **Daň v %** | **Základ dane** | **Daň** | **Daň v %** |
| **Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:** | **7 915 814** |  |  | **9 671 244** |  |  |
| Teoretická daň |  | 1 662 321 | 21,00 % |  | 2 030 961 | 21,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 1 804 268 | 378 896 | 4,79 % | 1 628 024 | 341 885 | 3,54 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani |  - 2 421 315 | - 508 476 | -6,42 % | -2 772 873 | -582 303 | -6,02 % |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 |  | 0 | 0 |  |
| **Spolu** | **7 298 767** | **1 532 741** | 19,36 % | **8 526 395** | **1 790 543** | 18,51 % |
| Splatná daň z príjmov |  | 1 532 741 | 19,36 % |  | 1 790 543 | 18,51 % |
| Odložená daň z príjmov |  | 173 000 | 2,19 % |  | 303 000 | 1,71 % |
| **Celková daň z príjmov**  |  | **1 705 741** | 21,55 % |  | **2 093 543** | 20,22 % |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:



Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2017: 21 %).

# ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

## Majetok vzatý do prenájmu

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  **Názov položky** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| Prenajatý majetok | 0 | 0 |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 80 677 | 19 832 |
| Majetok prijatý do úschovy | 0 | 0 |
| Pohľadávky z derivátov | 0 | 0 |
| Záväzky z opcií derivátov | 0 | 0 |
| Odpísané pohľadávky | 0 | 0 |
| Pohľadávky z lízingu | 0 | 0 |
| Záväzky z lízingu | 0 | 0 |
| Iné položky | 0 | 0 |

Spoločnosť má v prenájme osobné autá, vysokozdvižné vozíky a kopírky.

# INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Spoločnosť nemá žiaden podmienený majetok, podmienené záväzky ani iné finančné povinnosti.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

# PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Hodnota príjmu a výhod súčasných štatutárnych, dozorných a iných členov orgánov bola v roku 2018 275 542 EUR, z čoho hodnota nepeňažných príjmov bola 7 070 EUR. V roku 2017 to bolo 268 958 EUR, z čoho peňažné príjmy boli 256 780 EUR a nepeňažné príjmy 12 178 EUR. Uvedení členovia štatutárnych orgánov sú zároveň aj členovia kľúčového manažmentu a preto ich už Spoločnosť neprezentuje samostatne v časti L.

# EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie s materskou spoločnosťou a sesterskými spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | **Hodnotové vyjadrenie obchodu** |
| **Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka** | **Kód druhu obchodu** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| **Materská spoločnosť** |
| Saargummi Technologies S.á.r.l. | 8 | 82 941 | 286 905 |
| Saargummi Technologies S.á.r.l. | 3 | 455 155 | 562 651 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | **Hodnotové vyjadrenie obchodu** |
| **Spriaznená osoba** | **Kód druhu obchodu** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| **Ostatné spriaznené spoločnosti** |
| CQLT Saargummi Deutschland  | 1 | 1 409 026 | 2 121 397 |
| CQLT Saargummi Deutschland  | 2 | 8 666 | 5 800 |
| SaarGummi Neo | 1 | 2 105 | 370 643 |
| SaarGummi Neo | 2 | 0 | 261 169 |
| SaarGummi Services GmbH | 1 | 0 | 0 |
| SaarGummi Services GmbH | 2 | 0 | 0 |
| Saar Gummi Czech | 1 | 11 472 143 | 9 606 900 |
| Saar Gummi Czech | 2 | 66 714 | 1 124 996 |
| SaarGummi Mexico | 2 | 80 422 | 142 830 |
| Saargummi International | 3 | 2 492 143 | 1 807 549 |
| Saargummi International | 2 | 325 033 | 635 886 |
| Saargummi China | 2 | 22 777 | 29 956 |
| Saargummi China | 1 | 17 693 | 2 942 |
| Saargummi Iberica | 1 | 9 282 | 7 068 |
| Saargummi Iberica | 2 | 1 721 | 0 |
| Saargummi Verwaltung | 3 | 63 734 | 59 371 |
| Saargummi Tennessee | 2 | 339 016 | 295 436 |

|  |  |
| --- | --- |
| **Vysvetlivky:****Kód druhu obchodu** | **Druh obchodu:** |
| 01 | kúpa |
| 02 | predaj |
| 03 | poskytnutie služby |
| 08 | úver, pôžička |

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**  |
|  |  |  |
| Pohľadávky z obchodného styku (ostatné spriaznené spoločnosti) | 114 586 | 396 305 |
| Ostatné dlhodobé pohľadávky (materská spoločnosť) | 3 700 000 | 0 |
| Záväzky z obchodného styku (ostatné spriaznené spoločnosti) | 1 655 556 |  751 458 |
| Záväzky z obchodného styku (materská spoločnosť) | 10 008 | 60 915 |
| Nákup materiálu na sklade (ostatné spriaznené spoločnosti) | 148 896 | 110 398 |
| Ostatné dlhodobé záväzky (materská spoločnosť) | 0 | 15 300 000 |

1. **SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA**

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

# PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2018** | **2017** |
|   | EUR | EUR |
|  |  |  |
| **Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a úrokových položiek)**  | **8 127 051** | **10 029 526**  |
| Úpravy o nepeňažné operácie: |  |  |
| Odpisy dlhodobého majetku | 3 400 126 | 3 458 975 |
| Opravná položka k pohľadávkam | -110 311 | 12 714 |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám | 51 988 | 81 692 |
| Zmena stavu rezerv | 929 346 | 36 823 |
| Úrokové náklady (netto) | 0 | 0 |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku | -8 500 | 0 |
| Iné | 141 426 | 77 458 |
| **Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu** | **12 531 126** | **13 697 188** |
|  |  |  |
| Zmena pracovného kapitálu: |  |  |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | 1 999 873 | 4 130 586 |
| Úbytok (prírastok) zásob | -502 033 | - 553 043 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia | -1 408 928 | -3 524 626 |
| **Peňažné toky z prevádzky** | **12 620 038** | **13 750 105** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2018** | **2017** |
|   | EUR | EUR |
|  |  |  |
| **Peňažné toky z prevádzkovej činnosti** |  |  |
| Peňažné toky z prevádzky | **12 620 038** | **13 750 105** |
| Zaplatené úroky | -224 004 | -358 321 |
| Prijaté úroky | 12 767 | 39 |
| Zaplatená daň z príjmov | -1 945 496 | -2 962 121 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 |
| **Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti** | **10 463 305** | **10 429 702** |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Peňažné toky z investičnej činnosti** |  |  |
| Nákup dlhodobého majetku | -1 422 935 | -4 686 067 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 8 500 | 0 |
| **Čisté peňažné toky z investičnej činnosti** | **- 1 414 435** | **-4 686 067** |
|  |  |  |
| **Peňažné toky z finančnej činnosti** |  |  |
| Splátky záväzkov z prenájmu | 0 | 0 |
| Splátky úverov a pôžičiek od bánk | -1 575 000 | -600 000 |
| Splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine |  -15 300 000 |  -6 562 736 |
| Príjmy úverov a pôžičiek od bánk | 13 000 000 | 0 |
| Poskytnutie pôžičky spoločnosti v Skupine | -3 700 000 | 0 |
| Splátky dlhodobých záväzkov | 0 | 0 |
| **Čisté peňažné toky z finančnej činnosti** | **-7 575 000** | **-7 162 736** |
|  |  |  |
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom | 0 | 0 |
|  |  |  |
| **Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov** | **1 473 870** | **1 419 101** |
|  |  |  |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 1 029 977 | 2 449 078 |
| **Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka** | **2 503 847** | **1 029 977** |

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.