

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |   |   | 3 | 6 | 7 | 7 | 6 | 5 | 5 | 6 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 9 | 2 | 3 | 8 | 3 |

**A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Deltrian Slovakia, s.r.o.  
Weinova 2538/1  
060 01 Kežmarok

Spoločnosť Deltrian Slovakia, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola zapísaná do obchodného registra 15. mája 2007 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sro, vložka 18604/P).

**Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- výroba filtračných vložiek pre filtráciu plynov a kvapalín,
- výroba netkaných filtračných materiálov a výrobkov z nich,
- výroba zariadení, prístrojov na filtráciu a čistenie.

**2. Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

**3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 1. augusta 2018.

**4. 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 (ďalej „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 potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

**5. Informácie o skupine**

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti DELTRIAN INTERNATIONAL, SOCIETE ANONYME /akciová spoločnosť/, Zi De Martinrou – Rue Du Berlaimont 21A, Fleurus 6220, Belgické kráľovstvo. Táto materská účtovná jednotka vlastní 100 % podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou.

Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti alebo v sídle spoločnosti Deltrian Slovakia, s.r.o., Kežmarok.

**6. Počet zamestnancov**

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2018 bol 176 (v účtovnom období 2017 bol 147).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2018 bol 185, z toho 38 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2017 to bolo 165 zamestnancov, z toho 33 vedúcich zamestnancov).

**7. 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 29. marca 2018.

**8. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie 1. augusta 2018 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |   |   | 3 | 6 | 7 | 7 | 6 | 5 | 5 | 6 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 9 | 2 | 3 | 8 | 3 |

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konateľ Jürgen Alexius

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2018 je takáto:

|                                         | Podiel na základnom imaní |            | Hlasovacie práva |
|-----------------------------------------|---------------------------|------------|------------------|
|                                         | EUR                       | %          | %                |
| DELTRIAN INTERNATIONAL, S. A., Belgicko | 6 639                     | 100        | 100              |
| <b>Spolu</b>                            | <b>6 639</b>              | <b>100</b> | <b>100</b>       |

**D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

**2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**

Z dôvodu transparentnosti sú uvedené údaje, ktoré nie sú vykázané v súvahe a majú významný vplyv na finančnú situáciu Spoločnosti:

- záložné práva na hmotný majetok.

**3. 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 zrejme 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 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 predpokladoch a odhadoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

**4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |   |   | 3 | 6 | 7 | 7 | 6 | 5 | 5 | 6 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 9 | 2 | 3 | 8 | 3 |

dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

|                                  | Predpokladaná<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|----------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Softvér                          | 4                                            | lineárna              | 25                           |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna                                        | jednorazový<br>odpis  | 100                          |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobí sa úprava.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 1 700 EUR a vyššia ako 500 EUR sa odpisuje postupne počas predpokladanej doby používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 500 EUR sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

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

|                                             | Predpokladaná<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Stavby                                      | 40                                           | lineárna              | 2,5                          |
| Stroje, prístroje a zariadenia              | 8 až 12                                      | lineárna              | 8,3 až 12,5                  |
| Dopravné prostriedky                        | 4 až 6                                       | lineárna              | 16 až 30                     |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok (do 500 EUR) | rôzna                                        | jednorazový<br>odpis  | 100                          |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobí sa úprava.

#### **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.

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |   |   | 3 | 6 | 7 | 7 | 6 | 5 | 5 | 6 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 9 | 2 | 3 | 8 | 3 |

## 5. Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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 úverov.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

## 6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

## 7. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

## 8. 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.

## 9. Zníženie hodnoty majetku a 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 sa zmení 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.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode D.4.

### *Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok*

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz.

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |   |   | 3 | 6 | 7 | 7 | 6 | 5 | 5 | 6 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 9 | 2 | 3 | 8 | 3 |

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

## 10. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

## 11. Rezervy

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

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

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

## 12. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních 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.

## 13. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú 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.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |   |   | 3 | 6 | 7 | 7 | 6 | 5 | 5 | 6 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 9 | 2 | 3 | 8 | 3 |

#### 14. 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.

#### 15. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

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

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Spoločnosti bola na základe zmluvy s Ministerstvom hospodárstva SR zo 17. septembra 2015 poskytnutá dotácia vo výške 1 250 000 EUR na výstavbu novej výrobnéj haly. V tom:

- 300 000 EUR ako dotácia na obstaraný dlhodobý majetok,
- 700 000 EUR ako úľava na dani z príjmu,
- 250 000 EUR ako príspevok na vytvorenie nového pracovného miesta.

Spoločnosť je povinná zachovať investíciu minimálne počas piatich zdaňovacích období po skončení realizácie investície.

Na vytvorenie 50 pracovných miest bola poskytnutá dotácia v celkovej výške 250 000 EUR. Poskytnutie dotácie bolo podmienené udržaním pracovného miesta, na ktorú bola poskytnutá dotácia, po dobu piatich rokov. Dotácia sa postupne účtuje do výnosov z hospodárskej činnosti v závislosti od toho, ako dochádza k vytvoreniu pracovných miest a zúčtovaniu príslušných osobných nákladov do nákladov.

#### 16. Cudzia mena

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

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

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.

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

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.

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |   |   | 3 | 6 | 7 | 7 | 6 | 5 | 5 | 6 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 9 | 2 | 3 | 8 | 3 |

## 17. Výnosy

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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

## 18. Porovnateľné údaje

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

## 19. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2018 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |   |   | 3 | 6 | 7 | 7 | 6 | 5 | 5 | 6 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 9 | 2 | 3 | 8 | 3 |

**E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY****1. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného a nehmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018:

| Dlhodobý majetok                            | Software | Pozemky | Stavby    | Somostatne hnuťelné veci | Obstarávaný dlhodobý majetok | Poskytnuté preddavky na dlh. HM | Spolu     |
|---------------------------------------------|----------|---------|-----------|--------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------|
| <b>Prvotné ocenenie (obstarávacia cena)</b> |          |         |           |                          |                              |                                 |           |
| Stav k 1.1.                                 | 22 614   | 214 007 | 3 695 910 | 3 712 677                | 48 803                       | 151 331                         | 7 845 342 |
| Prírastky                                   | 866      |         | 16 111    | 401 578                  | 69 823                       |                                 | 488 378   |
| Úbytky                                      |          |         |           | -167 773                 |                              |                                 | -167 773  |
| Presuny                                     |          |         |           | 154 764                  | -3 433                       | -151 331                        |           |
| Stav k 31.12.                               | 23 480   | 214 007 | 3 712 021 | 4 101 246                | 115 193                      | 0                               | 8 165 947 |
| <b>Oprávky</b>                              |          |         |           |                          |                              |                                 |           |
| Stav k 1.1.                                 | 5 660    |         | 502 703   | 2 273 821                |                              |                                 | 2 782 184 |
| Prírastky                                   | 4 584    |         | 185 287   | 520 420                  |                              |                                 | 710 291   |
| Úbytky                                      |          |         |           | -167 773                 |                              |                                 | -167 773  |
| Presuny                                     |          |         |           |                          |                              |                                 |           |
| Stav k 31.12.                               | 10 244   | 0       | 687 990   | 2 626 468                | 0                            | 0                               | 3 324 702 |
| <b>Zostatková hodnota</b>                   |          |         |           |                          |                              |                                 |           |
| Stav k 1.1.                                 | 16 954   | 214 007 | 3 193 207 | 1 438 856                | 48 803                       | 151 331                         | 5 063 158 |
| Stav k 31.12.                               | 13 236   | 214 007 | 3 024 031 | 1 474 778                | 115 193                      |                                 | 4 841 245 |

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017:

| Dlhodobý majetok                            | Software | Pozemky | Stavby    | Somostatne hnuťelné veci | Obstarávaný dlhodobý majetok | Poskytnuté preddavky na dlh. HM | Spolu     |
|---------------------------------------------|----------|---------|-----------|--------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------|
| <b>Prvotné ocenenie (obstarávacia cena)</b> |          |         |           |                          |                              |                                 |           |
| Stav k 1.1.                                 | 4 526    | 214 007 | 3 685 305 | 3 573 010                | 28 440                       | 24 760                          | 7 530 048 |
| Prírastky                                   | 18 088   |         | 8 899     | 103 041                  | 33 935                       | 151 331                         | 315 294   |
| Úbytky                                      |          |         |           |                          |                              |                                 |           |
| Presuny                                     |          |         | 1 706     | 36 626                   | -13 572                      | -24 760                         |           |
| Stav k 31.12.                               | 22 614   | 214 007 | 3 695 910 | 3 712 677                | 48 803                       | 151 331                         | 7 845 342 |
| <b>Oprávky</b>                              |          |         |           |                          |                              |                                 |           |
| Stav k 1.1.                                 | 4 526    |         | 318 357   | 1 823 018                |                              |                                 | 2 145 901 |
| Prírastky                                   | 1 134    |         | 184 346   | 450 803                  |                              |                                 | 636 283   |
| Úbytky                                      |          |         |           |                          |                              |                                 | 0         |
| Presuny                                     |          |         |           |                          |                              |                                 | 0         |
| Stav k 31.12.                               | 5 660    |         | 502 703   | 2 273 821                |                              |                                 | 2 782 184 |
| <b>Zostatková hodnota</b>                   |          |         |           |                          |                              |                                 |           |
| Stav k 1.1.                                 | 0        | 214 007 | 3 366 948 | 1 749 992                | 28 440                       | 24 760                          | 5 384 147 |
| Stav k 31.12.                               | 16 954   | 214 007 | 3 193 207 | 1 438 856                | 48 803                       | 151 331                         | 5 063 158 |

Na zabezpečenie úverov bolo v prospech banky zriadené záložné právo na hmotný majetok:

- výrobnú halu v obstarávacej cene (OC) 3 047 651,37 EUR, zostatková cena tejto haly k 31. decembru 2018 je 2 484 311 EUR,
- pozemky, ktorých zostatková cena k 31.12.2018 je 214 007 EUR,
- miešadlo so špirálou na zmiešanie lepidla a dávkovanie lepu na spájanie filtrov, inv. č. 94, v OC 28 218,00 EUR,
- miešadlo so špirálou na zmiešanie lepidla a dávkovanie lepu na spájanie filtrov, inv. č. 95, v OC 28 238,00 EUR,
- šicie zariadenie na filtračné vrecká FPS 300, inv. č. 66, v OC 562 969,89 EUR,
- stroj TAG 2 – stroj na výrobu polotovarov pre HT filtre, inv. č. 92, v OC 350 026,00 EUR,



|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |   |   | 3 | 6 | 7 | 7 | 6 | 5 | 5 | 6 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 9 | 2 | 3 | 8 | 3 |

- odvádzací systém odpadu – zbytkového materiálu pri výrobe do plastových obalov, inv. č. 98, v OC 30 755,00 EUR,
- výrobná linka RPV – JL08, inv. č. 122, v OC 143 663,36 EUR,
- testovacia kabína TOPAS-testovanie filtrov pre ISO 16890, inv.č.139, v OC 76 159,97 EUR,
- TAG 3 - stroj na výrobu polotovarov (skladancov), inv.č. 193, v OC 454 636,83 EUR,
- priemyselný šijací stroj PFAFF, inv.č.182, v OC 3 677,00 EUR,
- atypická cvakačka na spájanie rámov, inv.č.183, v OC 2 690,00 EUR,
- technické zhodnotenie stroja JL03-stroj na výrobu vnútorných rámov, inv.č.47, v OC 16 225,00 EUR,
- paletové regále, inv.č.186, v OC 4 170,00 EUR,
- HARDO-termotlakový lakovací prístroj, inv.č. 187, v OC 14 666,00 EUR,
- Ovíjací baliaci stroj MYTHO EASY FM s nájazdovou plošinou, inv.č.192, v OC 4 836,52 EUR,
- Vysokozdvíhny vozík TOYOTA BT REFLEX RRE140m, inv.č.189, v OC 11 800,00 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v spoločnosti Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. pre prípad škôd spôsobených požiarom, vodou, víchrícou, živlom a krádežou:

- budova - výrobná hala na poistnú sumu 3,5 mil. EUR,
- výrobné a prevádzkové zariadenia na poistnú sumu 4,1 mil. EUR.

Spoločnosť neeviduje v roku 2018 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2017: žiadny).

## 2. Zásoby

Spoločnosť v roku 2018 netvorila opravnú položku k zásobám.

## 3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                             | Stav<br>k 1.1.2018<br>EUR | Tvorba<br>(zvýšenie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31.12.2018<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                                       | 27 477                    | 2 205                       | 0                               | 0                               | 29 682                      |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                                       | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu                                                             | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Sociálne poistenie                                                                                          | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                                                 | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Iné pohľadávky                                                                                              | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| <b>Spolu</b>                                                                                                | <b>27 477</b>             | <b>2 205</b>                | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>29 682</b>               |

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |   |   | 3 | 6 | 7 | 7 | 6 | 5 | 5 | 6 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 9 | 2 | 3 | 8 | 3 |

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplatí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                 | 31. 12. 2018     | 31. 12. 2017     |
|---------------------------------|------------------|------------------|
|                                 | EUR              | EUR              |
| Pohľadávky v lehote splatnosti  | 1 938 515        | 1 815 127        |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 453 895          | 228 931          |
| <b>Spolu</b>                    | <b>2 392 410</b> | <b>2 044 058</b> |

#### 4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

#### 5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

|                                                   | 31. 12. 2018  | 31. 12. 2017  |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                   | EUR           | EUR           |
| Náklady budúcich období - dlhodobé                |               |               |
| Servisné služby                                   |               |               |
| Ostatné                                           |               |               |
| <b>Spolu náklady budúcich období - dlhodobé</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| Náklady budúcich období - krátkodobé              |               |               |
| Poistné                                           | 8 327         | 4 133         |
| Ostatné                                           | 427           | 697           |
| <b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b> | <b>8 754</b>  | <b>4 830</b>  |
| Príjmy budúcich období - dlhodobé                 |               |               |
| Prenájom                                          |               |               |
| Ostatné                                           |               |               |
| <b>Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé</b>    | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| Príjmy budúcich období - krátkodobé               |               |               |
| Prenájom                                          |               |               |
| Ostatné                                           | 20 562        | 27 388        |
| <b>Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé</b>  | <b>20 562</b> | <b>27 388</b> |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>29 316</b> | <b>32 218</b> |

#### 6. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2018 je 6 639 EUR (k 31. decembru 2017: 6 639 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 303 759 EUR bol rozdelený takto:

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |   |   | 3 | 6 | 7 | 7 | 6 | 5 | 5 | 6 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 9 | 2 | 3 | 8 | 3 |

|                                           | EUR            |
|-------------------------------------------|----------------|
| Výplata dividend                          | 151 880        |
| Prídel do sociálneho fondu                | 0              |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0              |
| Úhrada straty minulých období             | 0              |
| Prevod na nerozdelený zisk                | 151 879        |
| <b>Spolu</b>                              | <b>303 759</b> |

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 5 % z čistého zisku (ročne) maximálne do výšky 10 % základného imania.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

## 7. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                            | Stav<br>k 1.1.2018<br>EUR | Tvorba<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31. 12. 2018<br>EUR |
|------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                           | <b>0</b>                  | <b>0</b>      | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>0</b>                      |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                            |                           |               |                                 |                                 |                               |
| Záručné opravy                                             | 0                         | 0             | 0                               | 0                               | 0                             |
| Odchodné do dôchodku                                       | 0                         | 0             | 0                               | 0                               | 0                             |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                      | <b>0</b>                  | <b>0</b>      | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>0</b>                      |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                         | <b>60 491</b>             | <b>73 088</b> | <b>54 591</b>                   | <b>0</b>                        | <b>78 988</b>                 |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                          |                           |               |                                 |                                 |                               |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia          | 47 081                    | 60 311        | 47 081                          | 0                               | 60 311                        |
| Rezerva na emisie                                          | 0                         | 0             | 0                               | 0                               | 0                             |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>47 081</b>             | <b>60 311</b> | <b>47 081</b>                   | <b>0</b>                        | <b>60 311</b>                 |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                          |                           |               |                                 |                                 |                               |
| Sprostredkovateľské provízie                               | 0                         | 0             | 0                               | 0                               | 0                             |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 7 375                     | 12 650        | 7 375                           | 0                               | 12 650                        |
| Rabat odberateľom                                          | 900                       | 0             | 0                               | 0                               | 900                           |
| Odmeny pracovníkom                                         |                           | 0             | 0                               | 0                               | 0                             |
| Poistenie                                                  | 5 000                     | 0             | 0                               | 0                               | 5 000                         |
| Pokuty a penále                                            | 0                         | 0             | 0                               | 0                               | 0                             |
| Iné                                                        | 135                       | 127           | 135                             | 0                               | 127                           |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>13 410</b>             | <b>12 777</b> | <b>7 510</b>                    | <b>0</b>                        | <b>18 677</b>                 |

## Nevyfakturované dodávky majetku

Tvorba rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |   |   | 3 | 6 | 7 | 7 | 6 | 5 | 5 | 6 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 9 | 2 | 3 | 8 | 3 |

**8. Závazky**

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

|                              | 31. 12. 2018     | 31. 12. 2017     |
|------------------------------|------------------|------------------|
|                              | EUR              | EUR              |
| Závazky po lehote splatnosti | 137 318          | 47 134           |
| Závazky v lehote splatnosti  | 1 752 518        | 1 439 170        |
|                              | <b>1 889 836</b> | <b>1 486 304</b> |

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:

|                                                                                                              | Účtovná<br>hodnota | Menej ako 1<br>rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5<br>rokov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Závazky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám                                             | 217 114            | 211 637            | 0           | 0                   |
| Závazky z obchodného styku v rámci<br>podielovej účasti okrem záväzkov voči<br>prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                           | 533 808            | 539 285            | 0           | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                        | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám                                                        | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám            | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                                                     | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                                                   | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                                                    | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Vydané dlhopisy                                                                                              | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                                         | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu                                                                         | 928 297            | 928 297            | 0           | 0                   |
| Závazky voči zamestnancom                                                                                    | 117 984            | 117 984            | 0           | 0                   |
| Závazky zo sociálneho poistenia                                                                              | 73 419             | 73 419             | 0           | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                                     | 15 386             | 15 386             | 0           | 0                   |
| Závazky z derivátových operácií                                                                              | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Iné záväzky                                                                                                  | 3 828              | 3 827              | 0           | 0                   |
|                                                                                                              | <b>1 889 836</b>   | <b>1 889 835</b>   | <b>0</b>    | <b>0</b>            |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |   |   | 3 | 6 | 7 | 7 | 6 | 5 | 5 | 6 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 9 | 2 | 3 | 8 | 3 |

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:

|                                                                                                              | Účtovná<br>hodnota | Menej ako<br>1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5<br>rokov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám                                             | 290 024            | 290 024            | 0           | 0                   |
| Záväzky z obchodného styku v rámci<br>podielovej účasti okrem záväzkov voči<br>prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                           | 607 425            | 607 425            | 0           | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                        | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám                                                        | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám            | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                                                     | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                                                   | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                                                    | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Vydané dlhopisy                                                                                              | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                                         | 0                  | 0                  |             | 0                   |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu                                                                         | 399 889            | 399 889            | 0           | 0                   |
| Záväzky voči zamestnancom                                                                                    | 102 263            | 102 263            | 0           | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                                              | 63 612             | 63 612             | 0           | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                                     | 22 855             | 22 855             | 0           | 0                   |
| Záväzky z derivátových operácií                                                                              | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Iné záväzky                                                                                                  | 236                | 236                | 0           | 0                   |
|                                                                                                              | <b>1 486 304</b>   | <b>1 486 304</b>   | <b>0</b>    | <b>0</b>            |

## 9. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                             | 31. 12. 2018<br>EUR | 31. 12. 2017<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a<br>účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou<br>základňou |                     |                     |
| – odpočítateľné                                                                                             | -57 017             | -45 122             |
| – zdaniteľné                                                                                                | 133 971             | 109 136             |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                                                 |                     |                     |
| Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky                                                                |                     | 0                   |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                                                 | 21                  | 21                  |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                                              | <b>16 160</b>       | <b>13 443</b>       |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |   |   | 3 | 6 | 7 | 7 | 6 | 5 | 5 | 6 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 9 | 2 | 3 | 8 | 3 |

|                                       |              |
|---------------------------------------|--------------|
|                                       | EUR          |
| Stav k 31. decembru 2018              | 16 160       |
| Stav k 31. decembru 2017              | 13 443       |
| <b>Zmena</b>                          | <b>2 717</b> |
| z toho:                               |              |
| – zaúčtované do výsledku hospodárenia | 2 717        |
| – zaúčtované do vlastného imania      | 0            |

## 10. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

|                            | 2018<br>EUR   | 2017<br>EUR  |
|----------------------------|---------------|--------------|
| Stav k 1. januáru          | 5 558         | 1 636        |
| Tvorba na ťarchu nákladov  | 9 430         | 7 261        |
| Tvorba zo zisku            | 0             | 0            |
| Čerpanie                   | -3 158        | -3 339       |
| <b>Stav k 31. decembru</b> | <b>11 830</b> | <b>5 558</b> |

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

## 11. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                 | Mena | Úrok p.a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>eurách<br>k 31.12.2018 | Suma istiny<br>eurách<br>k 31.12.2017 |
|---------------------------------|------|------------------|---------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |      |                  |                     |                                       |                                       |
| ČSOB – bankový úver (*698)      | EUR  | 3,92             | 2017-2026           | 1 605 007                             | 1 817 732                             |
| ČSOB – bankový úver (*795)      | EUR  | 2,29             | 2017-2021           | 165 510                               | 245 468                               |
| ČSOB – bankový úver (*438)      | EUR  | 2,18             | 2018-2023           | 312 755                               | 27 279                                |
|                                 |      |                  |                     | <b>2 083 272</b>                      | <b>2 090 479</b>                      |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |                  |                     |                                       |                                       |
| ČSOB - kontokorent              | EUR  | 1,95             |                     | 565 092                               | 387 980                               |
| ČSOB – bankový úver (*698)      | EUR  | 3,92             | 2017-2026           | 212 725                               | 204 586                               |
| ČSOB – bankový úver (*795)      | EUR  | 2,29             | 2017-2021           | 79 958                                | 78 150                                |
| ČSOB – bankový úver (*438)      | EUR  | 2,18             | 2018-2023           | 91 862                                | 68 710                                |
|                                 |      |                  |                     | <b>949 637</b>                        | <b>739 426</b>                        |
| <b>Spolu</b>                    |      |                  |                     | <b>3 032 909</b>                      | <b>2 829 906</b>                      |

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

|                                                                  | 31.12.2018<br>EUR | 31.12.2017<br>EUR |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Bankové úvery po splatnosti                                      | 0                 | 0                 |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka          | 949 637           | 739 427           |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov       | 1 417 219         | 1 175 779         |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 666 053           | 914 700           |
| <b>Spolu</b>                                                     | <b>3 032 909</b>  | <b>2 829 906</b>  |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |   |   | 3 | 6 | 7 | 7 | 6 | 5 | 5 | 6 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 9 | 2 | 3 | 8 | 3 |

## Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

| <b>Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci</b>   |     |      |            |                  |                  |
|-----------------------------------------------|-----|------|------------|------------------|------------------|
| Pôžička P3                                    | EUR | 6,2  | 31.12.2022 | 330 000          | 330 000          |
| Pôžička P1                                    | EUR | 6,2  | 31.12.2019 | 0                | 199 685          |
| Pôžička P8                                    | EUR | 3,06 | 12.8.2024  | 263 889          | 319 444          |
| Pôžička P9                                    | EUR | 4,5  | 30.6.2024  | 250 000          | 305 556          |
| Pôžička P7                                    | EUR | 6,54 | 31.12.2026 | 637 500          | 925 000          |
| <b>Spolu</b>                                  |     |      |            | <b>1 481 389</b> | <b>2 079 685</b> |
| <b>Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci</b> |     |      |            |                  |                  |
| Pôžička P3                                    | EUR | 6,2  | 31.12.2022 | 0                | 0                |
| Pôžička P1                                    | EUR | 6,2  | 31.12.2019 | 199 686          | 0                |
| Pôžička P8                                    | EUR | 3,06 | 12.8.2024  | 55 556           | 55 556           |
| Pôžička P9                                    | EUR | 4,5  | 30.6.2024  | 55 556           | 55 556           |
| Pôžička P7                                    | EUR | 6,54 | 31.12.2026 | 287 500          | 37 500           |
| Pôžička P10                                   | EUR | 5    | 31.12.2019 | 180 000          | 180 000          |
| <b>Spolu</b>                                  |     |      |            | <b>778 297</b>   | <b>328 611</b>   |

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                               | 31.12.2018       | 31.12.2017       |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                               | EUR              | EUR              |
| Po splatnosti                                 | 0                | 0                |
| Zostatková doba splatnosti do 1 roka          | 778 297          | 328 611          |
| Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov       | 1 036 945        | 1 449 130        |
| Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov | 444 444          | 630 555          |
| <b>Spolu</b>                                  | <b>2 259 686</b> | <b>2 408 296</b> |

## 12. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |   |   | 3 | 6 | 7 | 7 | 6 | 5 | 5 | 6 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 9 | 2 | 3 | 8 | 3 |

|                                                   | 31. 12. 2018<br>EUR | 31. 12. 2017<br>EUR |
|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Výdavky budúcich období - dlhodobé                |                     |                     |
| Výdavky budúcich období - dlhodobé                | 0                   | 0                   |
| <b>Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| Výdavky budúcich období - krátkodobé              |                     |                     |
| Úroky                                             | 2 375               | 9 110               |
| <b>Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé</b> | <b>2 375</b>        | <b>9 110</b>        |
| Výnosy budúcich období - dlhodobé                 |                     |                     |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 197 324             | 219 412             |
| Emisné kvóty                                      | 0                   | 0                   |
| <b>Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé</b>    | <b>197 324</b>      | <b>219 412</b>      |
| Výnosy budúcich období - krátkodobé               |                     |                     |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 22 088              | 22 088              |
| Dotácie na úhradu nákladov                        | 0                   | 0                   |
| Emisné kvóty                                      | 0                   | 0                   |
| Iné                                               | 0                   | 0                   |
| <b>Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé</b>  | <b>22 088</b>       | <b>22 088</b>       |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>221 787</b>      | <b>250 610</b>      |

## F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                     | 2018                  |               |               | 2017                  |               |               |
|-----------------------------------------------------|-----------------------|---------------|---------------|-----------------------|---------------|---------------|
|                                                     | Základ<br>dane<br>EUR | Daň<br>EUR    | Daň<br>%      | Základ<br>dane<br>EUR | Daň<br>EUR    | Daň<br>%      |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením                 | 339 046               |               |               | 325 104               |               |               |
| z toho teoretická daň 21 %                          |                       | 71 200        | 21,00 %       |                       | 68 271        | 21,00 %       |
| Daňovo neuznané náklady                             | 81 979                | 17 216        | 5,08 %        | 143 682               | 30 173        | 9,28 %        |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | 0                     | 0             | 0,00 %        | 0                     | 0             | 0,00 %        |
| Využitie daňovej straty                             | 0                     | 0             | 0,00 %        | 0                     | 0             | 0,00 %        |
| Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov | -276 760              | -58 120       | -17,14 %      | -318 571              | -66 900       | -20,58 %      |
| Iné                                                 | -84 795               | -17 807       | -5,25 %       | -81 694               | -17 155       | -5,28 %       |
|                                                     | 59 470                | 12 489        | 3,68 %        | 68 521                | 14 389        | 4,43 %        |
| <b>Splatná daň</b>                                  |                       | <b>12 489</b> | <b>3,68 %</b> |                       | <b>14 389</b> | <b>4,43 %</b> |
| Odložená daň                                        |                       | 2 717         | 0,80 %        |                       | 6 956         | 2,14 %        |
| <b>Celková vykázaná daň</b>                         |                       | <b>15 206</b> | <b>4,48 %</b> |                       | <b>21 345</b> | <b>6,57 %</b> |



|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |   |   | 3 | 6 | 7 | 7 | 6 | 5 | 5 | 6 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 9 | 2 | 3 | 8 | 3 |

## Ďalšie informácie k odloženým daniam:

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 2018<br>EUR | 2017<br>EUR |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                | 0           | 0           |
| Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                | 0           | 0           |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0           | 0           |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                                                               | 0           | 0           |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                                                           | 0           | 0           |
| Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                                                        | 0           | 0           |

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |   |   | 3 | 6 | 7 | 7 | 6 | 5 | 5 | 6 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 9 | 2 | 3 | 8 | 3 |

**I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                   | 2018<br>EUR       | 2017<br>EUR       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Výrobky</b>                                                                                    |                   |                   |
| Tržby z predaja filtračných vložiek pre filtráciu plynov, kvapalín a iných filtračných materiálov | 12 987 142        | 11 709 315        |
|                                                                                                   | <b>12 987 142</b> | <b>11 709 315</b> |
| <b>Tovar</b>                                                                                      |                   |                   |
| Tržby z predaja tovaru                                                                            | 0                 | 52                |
|                                                                                                   | <b>0</b>          | <b>52</b>         |
| <b>Služby</b>                                                                                     |                   |                   |
| Tržby z predaja služieb – Total filter management                                                 | 226 243           | 228 440           |
| Tržby z predaja ostatných služieb                                                                 | 5 563             | 68 525            |
|                                                                                                   | <b>231 806</b>    | <b>296 965</b>    |
| <b>Spolu</b>                                                                                      | <b>13 218 948</b> | <b>12 006 332</b> |

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 31 239 EUR (v roku 2017 zníženie 96 632 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 31 239 EUR (v roku 2017 zníženie 96 632 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

|                                      | 31. 12. 2018<br>EUR | Stav k<br>31. 12. 2017<br>EUR | 31. 12. 2016<br>EUR | Zmena stavu<br>2018<br>EUR | 2017<br>EUR     |
|--------------------------------------|---------------------|-------------------------------|---------------------|----------------------------|-----------------|
| Nedokončená výroba                   | 61 574              | 79 920                        | 51 572              | -18 346                    | 28 348          |
| Hotové výrobky                       | 134 217             | 84 632                        | 227 069             | 49 585                     | -142 437        |
| Spolu                                | <b>195 791</b>      | <b>164 552</b>                | <b>278 641</b>      | <b>31 239</b>              | <b>-114 089</b> |
| Manká a škody                        |                     |                               |                     | 19 553                     | 17 457          |
| Reprezentačné                        |                     |                               |                     | 0                          | 0               |
| Dary                                 |                     |                               |                     | 0                          | 0               |
| Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát |                     |                               |                     | <b>50 792</b>              | <b>-96 632</b>  |

**3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

|                                                  | 2018<br>EUR   | 2017<br>EUR   |
|--------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Rozpúšťanie dotácie na obstaranie majetku        | 22 088        | 22 088        |
| Rozpustenie dotácie na vytvorené pracovné miesta | 0             | 0             |
| Inventúrne prebytky                              | 6 364         | 48 120        |
| Iné                                              | 4 832         | 2 412         |
| <b>Spolu</b>                                     | <b>33 284</b> | <b>72 620</b> |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |   |   | 3 | 6 | 7 | 7 | 6 | 5 | 5 | 6 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 9 | 2 | 3 | 8 | 3 |

**4. Osobné náklady**

|                                    | 2018<br>EUR      | 2017<br>EUR      |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Mzdy                               | 1 822 286        | 1 406 572        |
| Ostatné náklady na závislú činnosť |                  |                  |
| Sociálne poistenie                 | 458 450          | 346 825          |
| Zdravotné poistenie                | 173 853          | 134 876          |
| Sociálne zabezpečenie              | 104 634          | 79 633           |
| <b>Spolu</b>                       | <b>2 559 223</b> | <b>1 967 906</b> |

**5. Náklady na poskytnuté služby**

|                                 | 2018<br>EUR      | 2017<br>EUR      |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Prepravné služby                | 809 230          | 685 957          |
| Poradenská činnosť              | 598 353          | 741 032          |
| Účtovníctvo, právne služby      | 75 077           | 60 391           |
| Audít a poradenstvo             | 9 750            | 10 478           |
| Nájomné                         | 53 699           | 53 635           |
| Služby Total filter management  | 45 024           | 38 967           |
| Dočasné pridelenie zamestnancov | 22 068           | 32 484           |
| Šitie výrobkov                  | 73 484           | 51 238           |
| Ostatné                         | 117 947          | 120 886          |
| <b>Spolu</b>                    | <b>1 804 632</b> | <b>1 795 068</b> |

**6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

|               | 2018<br>EUR   | 2017<br>EUR   |
|---------------|---------------|---------------|
| Poistenie     | 25 342        | 26 986        |
| Manká a škody | 19 553        | 61 114        |
| Iné           | 374           | 173           |
| <b>Spolu</b>  | <b>45 269</b> | <b>88 273</b> |

**7. Kurzové straty**

|                                                                          | 2018<br>EUR | 2017<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Kurzové straty                                                           | 88          | 225         |
| Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0           | 0           |
| <b>Spolu</b>                                                             | <b>88</b>   | <b>225</b>  |

**8. Finančné náklady**

|                  | 2018<br>EUR    | 2017<br>EUR    |
|------------------|----------------|----------------|
| Nákladové úroky  | 229 144        | 237 532        |
| Bankové poplatky | 4 518          | 5 275          |
| <b>Spolu</b>     | <b>233 662</b> | <b>242 807</b> |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |   |   | 3 | 6 | 7 | 7 | 6 | 5 | 5 | 6 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 9 | 2 | 3 | 8 | 3 |

**9. Náklady za audit a poradenstvo**

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

|                                                                                             | 2018<br>EUR  | 2017<br>EUR   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou | 9 750        | 10 478        |
| Iné uisťovacie služby                                                                       | 0            | 0             |
| <b>Spolu</b>                                                                                | <b>9 750</b> | <b>10 478</b> |

**10. 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:

| Členenie čistého obratu podľa hlavných geografických oblastí odbytu | 2018<br>EUR       | 2017<br>EUR       |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Belgicko                                                            | 2 450 413         | 2 117 779         |
| Holandsko                                                           | 2 437 298         | 2 209 898         |
| Švajčiarsko                                                         | 845 336           | 1 393 238         |
| Taliansko                                                           | 993 209           | 980 380           |
| Nemecko                                                             | 1 367 535         | 985 327           |
| Francúzsko                                                          | 770 296           | 778 445           |
| Slovensko                                                           | 439 164           | 622 756           |
| Ostatné                                                             | 3 915 698         | 2 918 509         |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>13 218 948</b> | <b>12 006 332</b> |

**J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Účtovná jednotka dostala od štátu daňové úľavy, ktoré sú spojené s určitými podmienkami. Ak účtovná jednotka tieto podmienky nesplní, bude musieť vyčerpané daňové úľavy vrátiť.

Spoločnosti bola na základe Rozhodnutia o schválení investičnej pomoci MH SR zo 17. septembra 2015 poskytnutá dotácia vo výške 1 250 000 EUR na výstavbu novej výrobnéj haly. V tom:

- 300 000 EUR ako dotácia na obstaraný dlhodobý majetok
- 700 000 EUR ako úľava na dani z príjmu
- 250 000 EUR ako príspevok na vytvorenie nového pracovného miesta.

Podľa Rozhodnutia Spoločnosť zachová investíciu v regióne Kežmarok počas čerpania investičnej pomoci a minimálne počas piatich zdaňovacích období po skončení investičného zámeru. Celková hodnota poskytnutej regionálnej investičnej pomoci neprekročí intenzitu investičnej pomoci GGE 28,62%. Pri investičnej pomoci vo forme úľavy na dani z príjmu podľa § 2 ods. 1 písm. b) zákona o investičnej pomoci sa diskontácia tranží pomoci uskutoční na základe diskontných sadzieb uplatniteľných vždy v tom čase, keď daňové zvýhodnenie nadobudne účinnosť.

Na vytvorenie 50 pracovných miest bola poskytnutá dotácia v celkovej výške 250 000 EUR. Poskytnutie dotácie bolo podmienené udrzaním pracovného miesta, na ktorú bola poskytnutá dotácia, po dobu piatich rokov.

**K. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2018.

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |   |   | 3 | 6 | 7 | 7 | 6 | 5 | 5 | 6 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 9 | 2 | 3 | 8 | 3 |

**L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spriaznenými osobami Spoločnosti je materská firma DELTRIAN INTERNATIONAL, S.A. ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia.

**Transakcie s materskou účtovnou jednotkou**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

|                     | 2018<br>EUR      | 2017<br>EUR      |
|---------------------|------------------|------------------|
| Predaj filtrov      | 2 451 378        | 2 116 054        |
| Predaj služieb      | 0                | 1 636            |
| Iné                 | 0                | 0                |
| <b>Výnosy spolu</b> | <b>2 451 378</b> | <b>2 117 690</b> |

|                                       | 2018<br>EUR    | 2017<br>EUR    |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Komponenty na výrobu filtrov          | 167 370        | 157 470        |
| Hmotný majetok                        | 16 500         | 7 019          |
| Poradenstvo v oblasti výroby a odbytu | 609 366        | 554 898        |
| Nájomné                               | 36 540         | 36 540         |
| Poistenie                             | 10 355         | 12 612         |
| Úroky z pôžičiek                      | 130 938        | 137 330        |
| <b>Nákupy spolu</b>                   | <b>971 069</b> | <b>905 869</b> |

|                                                                    | 2018<br>EUR | 2017<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Poskytnutie záruky materskou účtovnou jednotkou na investičný úver | 1 480 000   | 1 480 000   |
| Prijatie dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky          | 0           | 0           |
| Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov                       | 0           | 0           |
| Splátka prijatej dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky  | 148 611     | 148 611     |

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                                              | 31. 12. 2018<br>EUR | 31. 12. 2017<br>EUR |
|----------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Pohľadávky z obch. styku voči materskej ú.j. | 458 496             | 262 091             |
| Stav prijatých pôžičiek                      | 2 259 685           | 2 408 297           |
| Záväzky z obch. styku voči materskej ú.j.    | 204 859             | 116 628             |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |   |   | 3 | 6 | 7 | 7 | 6 | 5 | 5 | 6 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 9 | 2 | 3 | 8 | 3 |

**Transakcie s sesterskými účtovnými jednotkami**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s sesterskými účtovnými jednotkami:

|                     | 2018<br>EUR    | 2017<br>EUR    |
|---------------------|----------------|----------------|
| Predaj filtrov      | 793 649        | 562 028        |
| Služby              | 1 380          | 67 164         |
| <b>Výnosy spolu</b> | <b>795 029</b> | <b>629 192</b> |

|                     | 2018<br>EUR   | 2017<br>EUR   |
|---------------------|---------------|---------------|
| Služby              | 53 878        | 50 400        |
| <b>Nákupy spolu</b> | <b>53 878</b> | <b>50 400</b> |

**Transakcie s kľúčovým manažmentom**

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti Spoločnosti, priamo alebo nepriamo. Počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2018 bol 2 (v roku 2017 bol 2). Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne významné platby alebo výhody.

**M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2018 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2017: žiadne).

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |   |   | 3 | 6 | 7 | 7 | 6 | 5 | 5 | 6 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 9 | 2 | 3 | 8 | 3 |

**N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                    | Stav k<br>1.1.2018<br>EUR | Prírastky<br>EUR | Úbytky<br>EUR  | Presuny<br>EUR  | Stav k<br>31.12.2018<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|----------------|-----------------|-----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>6 639</b>              | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>6 639</b>                |
| Základné imanie                                                    | 6 639                     | 0                | 0              | 0               | 6 639                       |
| Zmena základného imania                                            | 0                         | 0                | 0              | 0               | 0                           |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                         | 0                | 0              | 0               | 0                           |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>                    |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>0</b>                  |                  | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>                    |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>664</b>                | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>664</b>                  |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 664                       | 0                | 0              | 0               | 664                         |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                         | 0                | 0              | 0               | 0                           |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>952 884</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>952 884</b>              |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                         | 0                | 0              | 0               | 0                           |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 952 884                   | 0                | 0              | 0               | 952 884                     |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                         | 0                | 0              | 0               | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          | 0                         | 0                | 0              | 0               | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                         | 0                | 0              | 0               | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>68 451</b>             | <b>0</b>         | <b>150 000</b> | <b>151 879</b>  | <b>70 330</b>               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 68 451                    | 0                | 150 000        | 151 879         | 70 330                      |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                         | 0                | 0              |                 | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>303 759</b>            | <b>323 561</b>   | <b>151 880</b> | <b>-151 879</b> | <b>323 561</b>              |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>1 332 397</b>          | <b>323 561</b>   | <b>301 880</b> | <b>0</b>        | <b>1 354 078</b>            |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |   |   | 3 | 6 | 7 | 7 | 6 | 5 | 5 | 6 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 9 | 2 | 3 | 8 | 3 |

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|                                                                    | Stav k<br>1.1.2017<br>EUR | Prírastky<br>EUR | Úbytky<br>EUR | Presuny<br>EUR | Stav k<br>31.12.2017<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|---------------|----------------|-----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>6 639</b>              | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>6 639</b>                |
| Základné imanie                                                    | 6 639                     | 0                | 0             | 0              | 6 639                       |
| Zmena základného imania                                            | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                    |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                    |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>664</b>                | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>664</b>                  |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 664                       | 0                | 0             |                | 664                         |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>881 606</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>71 278</b>  | <b>952 884</b>              |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 881 606                   | 0                | 0             | 71 278         | 952 884                     |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>68 451</b>             | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>68 451</b>               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 68 451                    | 0                | 0             |                | 68 451                      |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                   | 0                         | 0                | 0             |                | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>142 556</b>            | <b>303 759</b>   | <b>71 278</b> | <b>-71 278</b> | <b>303 759</b>              |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>1 099 916</b>          | <b>303 759</b>   | <b>71 278</b> | <b>0</b>       | <b>1 332 397</b>            |



|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |   |   | 3 | 6 | 7 | 7 | 6 | 5 | 5 | 6 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 9 | 2 | 3 | 8 | 3 |

**O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018****Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

**Peňažné ekvivalenty**

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, 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.

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |   |   | 3 | 6 | 7 | 7 | 6 | 5 | 5 | 6 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 9 | 2 | 3 | 8 | 3 |

|                                                                                                         | 2018<br>EUR     | 2017<br>EUR      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                             |                 |                  |
| Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu) | 568 190         | 562 239          |
| <b>Úpravy o nepeňažné operácie:</b>                                                                     |                 |                  |
| Odpisy                                                                                                  | 710 291         | 636 283          |
| Nerealizované kurzové straty                                                                            |                 | 0                |
| Nerealizované kurzové zisky                                                                             |                 | 0                |
| Rezervy                                                                                                 | 18 497          | 3 266            |
| Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku                                                              |                 |                  |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu                                                        | 1 296 978       | 1 201 788        |
| <b>Zmena pracovného kapitálu:</b>                                                                       |                 |                  |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok                                                                           | -346 146        | -75 224          |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                                                | 56 387          | 187 484          |
| Úbytok (prírastok) záväzkov                                                                             | -116 980        | -31 432          |
| Úbytok (prírastok) časového rozlíšenia                                                                  | -25 920         | -27 820          |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>                                                                         | <b>864 319</b>  | <b>1 254 796</b> |
| Zaplatené úroky                                                                                         | -229 144        | -237 533         |
| Prijaté úroky                                                                                           | 0               | 398              |
| Zaplatená daň z príjmov                                                                                 | -14 390         | -3 831           |
| Podiely na zisku                                                                                        | -223 157        | -132 218         |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                       | <b>397 628</b>  | <b>881 612</b>   |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                              |                 |                  |
| Nákup dlhodobého majetku                                                                                | -488 384        | -315 294         |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                                                     |                 |                  |
| Obstaranie investícií                                                                                   |                 |                  |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                        | <b>-488 384</b> | <b>-315 294</b>  |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                |                 |                  |
| Príjmy z úverov                                                                                         | 376 339         | 95 989           |
| Splátky dlhodobých záväzkov                                                                             |                 |                  |
| Splátky prijatých úverov                                                                                | -350 448        | -273 140         |
| Príjmy z pôžičiek                                                                                       | 0               |                  |
| Splátky prijatých pôžičiek                                                                              | -148 612        | -148 612         |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                          | <b>-122 721</b> | <b>-325 763</b>  |
| <b>Úbytok (prírastok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>                               | <b>-213 476</b> | <b>240 555</b>   |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka</b>                                       | <b>-132 284</b> | <b>-372 839</b>  |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>                                          | <b>-345 760</b> | <b>-132 284</b>  |