

SPRÁVA AUDÍTORA
o overení účtovnej zvierky
k 31. decembru 2018

ContiTech Vibration Control Slovakia s.r.o.
Bratislava, Slovenská republika

Obsah

Správa audítora

Prílohy

1. Účtovná závierka podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená k 31. decembru 2018

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a konateľom spoločnosti ContiTech Vibration Control Slovakia s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ContiTech Vibration Control Slovakia s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru.

Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skeptizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídanie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

27. marca 2019

Bratislava, Slovenská republika



Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:
Ing. Ľuboš Vančo
Licencia SKAU č. 745

ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená
k 31. 12. 2018

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 0 8 0 1 7 2

Účtovná závierka

- riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná jednotka

- malá
 - veľká

Za obdobie

| | mesiac | rok |
|----|--------|------|
| od | 01 | 2018 |
| do | 12 | 2018 |

IČO

3 6 3 2 2 7 9 2

SK NACE

2 2 . 1 9 . 0

(vyznačí sa)

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

| | mesiac | rok |
|----|--------|------|
| od | 01 | 2017 |
| do | 12 | 2017 |

Priložené súčasti účtovej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

C o n t i T e c h V i b r a t i o n C o n t r o l S l o v a k i a
s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

G u m á r e n s k á 3 9 5 / 1 9

PSČ

Obec

9 7 2 2 3 D o l n é V e s t e n i c e

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d T r e n č í n
o d d i e l S r o , v l o ž k a 1 3 1 3 7 / R

Telefónne číslo

0 0 4 6 / 5 1 7 7 1 0 2

Faxové číslo

0 0 4 6 / 5 1 7 7 1 0 8

E-mailová adresa

m a r t a . f o r m a n o v a @ v c . c o n t i t e c h . s k

Zostavená dňa:

27.3.2019

Schválená dňa:

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


FORMANOVÁ

DIČ: 2020080172

IČO: 36322792

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|-----------------|------------|--|
| | | | 1 | | 2 | 3 |
| | | | Brutto-časť 1 | Korekcia-časť 2 | Netto | Netto |
| | Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | 85 038 932 | 26 218 853 | 58 820 079 | 54 803 338 |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 42 235 452 | 25 793 555 | 16 441 897 | 16 363 428 |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | 620 528 | 598 461 | 22 067 | 53 043 |
| A.I.1. | Aktívované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 2. Softvér (013)-/073, 091A/ | 05 | 620 528 | 598 461 | 22 067 | 53 043 |
| | 3. Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/ | 06 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 4. Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | 41 614 924 | 25 195 094 | 16 419 830 | 16 310 385 |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | 87 113 | 0 | 87 113 | 87 113 |
| | 2. Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 5 337 420 | 1 152 028 | 4 185 392 | 4 341 321 |
| | 3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 30 868 415 | 20 433 319 | 10 435 096 | 10 452 002 |
| | 4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 5. Základné stádo a fažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | 3 676 938 | 3 609 747 | 67 191 | 99 530 |
| | 7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | 1 113 257 | 0 | 1 113 257 | 914 356 |
| | 8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | 531 781 | 0 | 531 781 | 416 063 |
| | 9. Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 2. Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3. Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 4. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 5. Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | 0 | 0 | 0 | 0 |

DIČ: 2020080172

IČO: 36322792

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|--|
| | | | 1 | | 2 | 3 |
| | | | Brutto-časť 1 | Korekcia-časť 2 | Netto | Netto |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/ | 28 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 42 792 577 | 425 298 | 42 367 279 | 38 424 910 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 8 997 227 | 231 798 | 8 765 429 | 9 423 459 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 4 726 673 | 146 815 | 4 579 858 | 5 887 891 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | 1 968 753 | 31 946 | 1 936 807 | 1 699 939 |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | 1 925 546 | 53 037 | 1 872 509 | 1 539 519 |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | 376 255 | 0 | 376 255 | 296 110 |
| 6. | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | 445 716 | 0 | 445 716 | 476 185 |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | 0 | 0 | 0 | 0 |

DIČ: 2020080172

IČO: 36322792

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|--|
| | | | 1 | | 2 | 3 |
| | | | Brutto-časť 1 | Korekcia-časť 2 | Netto | Netto |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | 445 716 | 0 | 445 716 | 476 185 |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 32 703 311 | 193 500 | 32 509 811 | 28 255 365 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 12 061 474 | 193 500 | 11 867 974 | 12 683 826 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 1 714 034 | 51 500 | 1 662 534 | 1 658 826 |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 10 347 440 | 142 000 | 10 205 440 | 11 025 000 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | 19 509 035 | 0 | 19 509 035 | 13 366 943 |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | 1 121 575 | 0 | 1 121 575 | 2 173 106 |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 11 227 | 0 | 11 227 | 31 490 |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 69 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 646 323 | 0 | 646 323 | 269 901 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 7 007 | 0 | 7 007 | 3 744 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 639 316 | 0 | 639 316 | 266 157 |

DIČ: 2020080172

IČO: 36322792

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna- čenie a. | STRANA AKTÍV b. | Číslo riadku c. | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------|--------|--|
| | | | 1 | | 2 | 3 |
| | | | Brutto-časť 1 | Korekcia-časť 2 | Netto | Netto |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 10 903 | 0 | 10 903 | 15 000 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 10 903 | 0 | 10 903 | 15 000 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | 0 | 0 | 0 | 0 |

DIČ: 2020080172

IČO: 36322792

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna- čenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|--|----------------------|-------------------------------|---|
| | Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 58 820 079 | 54 803 338 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 41 028 544 | 38 174 939 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 7 791 509 | 7 791 509 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 7 791 509 | 7 791 509 |
| | 2. Zmena základného imania +/- 419 | 83 | 0 | 0 |
| | 3. Pohľadávky za upísané vlastné imanie [/-/353] | 84 | 0 | 0 |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | 0 | 0 |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | 0 | 0 |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 779 151 | 779 151 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 779 151 | 779 151 |
| | 2. Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A) | 89 | 0 | 0 |
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | 0 | 0 |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | 0 | 0 |
| | 2. Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | 0 | 0 |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | 0 | 0 |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | 0 | 0 |
| | 2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415) | 95 | 0 | 0 |
| | 3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | 0 | 0 |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | 19 604 278 | 17 147 620 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 19 604 278 | 17 147 620 |
| | 2. Neuhradená strata minulých rokov [/-/429] | 99 | 0 | 0 |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | 12 853 606 | 12 456 659 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 17 791 535 | 16 628 399 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 0 | 0 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | 0 | 0 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | 0 | 0 |

DIČ: 2020080172

IČO: 36322792

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna- čenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|---|----------------------|-------------------------------|---|
| 1.b. | Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | 0 | 0 |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | 0 | 0 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | 0 | 0 |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | 0 | 0 |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | 0 | 0 |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | 0 | 0 |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | 0 | 0 |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | 0 | 0 |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 0 | 0 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | 0 | 0 |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | 0 | 0 |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | 0 | 0 |
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | 253 380 | 238 769 |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | 0 | 0 |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | 253 380 | 238 769 |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | 0 | 0 |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 13 121 308 | 12 451 538 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126) | 123 | 11 256 282 | 11 286 800 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 1 055 081 | 1 574 762 |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | 0 | 0 |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 10 201 201 | 9 712 038 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | 0 | 0 |

DIČ: 2020080172

IČO: 36322792

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna- čenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účetné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie 5 |
|---------------------|--|----------------------|------------------------------|--|
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | 0 | 0 |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | 0 | 0 |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 606 997 | 598 460 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 404 420 | 391 859 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 844 052 | 174 097 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | 0 | 0 |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 9 557 | 322 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 4 416 847 | 3 938 092 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 282 803 | 304 338 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 4 134 044 | 3 633 754 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | 0 | 0 |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A) | 140 | 0 | 0 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | 0 | 0 |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | 0 | 0 |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | 0 | 0 |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | 0 | 0 |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | 0 | 0 |

| DIČ: 2020080172 | | IČO: 36322792 | | Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01 | |
|-----------------|---|-------------------|----------------------------|---|--|
| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | | |
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 | |
| * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) | 01 | 94 949 495 | 92 312 319 | |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 101 646 144 | 95 301 180 | |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | 2 639 459 | 2 542 431 | |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | 88 610 344 | 86 610 619 | |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 3 699 692 | 3 159 269 | |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | 669 827 | 450 644 | |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | 5 213 | 0 | |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 3 936 471 | 1 474 907 | |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 2 085 138 | 1 063 310 | |
| ** | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10 | 85 383 470 | 79 499 521 | |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | 1 472 646 | 1 388 349 | |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 49 769 384 | 48 425 938 | |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | 54 384 | -43 784 | |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 14 894 392 | 14 409 603 | |
| E. | Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19) | 15 | 13 032 493 | 12 145 023 | |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 9 299 566 | 8 619 892 | |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | 0 | 0 | |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 3 333 569 | 3 167 922 | |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 399 358 | 357 209 | |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 53 201 | 60 685 | |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 2 579 492 | 2 502 724 | |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 2 579 492 | 2 502 724 | |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | 0 | 0 | |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | 3 222 682 | 1 001 374 | |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | -21 000 | 148 372 | |

DIČ: 2020080172

IČO: 36322792

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 325 796 | -538 763 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | 16 262 674 | 15 801 659 |
| * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 28 | 29 433 729 | 28 582 857 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 90 687 | 76 071 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | 0 | 0 |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | 0 | 0 |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | 0 | 0 |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasťi okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | 0 | 0 |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | 0 | 0 |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | 0 | 0 |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasťi okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | 0 | 0 |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | 39 628 | 35 288 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | 39 628 | 35 288 |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | 0 | 0 |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 51 059 | 40 783 |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | 0 | 0 |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | 0 | 0 |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 49 950 | 70 212 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | 0 | 0 |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | 0 | 0 |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | 0 | 0 |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 0 | 0 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | 0 | 0 |

DIČ: 2020080172

IČO: 36322792

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 0 | 0 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 41 998 | 61 316 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | 0 | 0 |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 7 952 | 8 896 |
| *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) | 55 | 40 737 | 5 859 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | 16 303 411 | 15 807 518 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 3 449 805 | 3 350 859 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 3 419 336 | 2 751 297 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | 30 469 | 599 562 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | 0 | 0 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | 12 853 606 | 12 456 659 |

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 3 | 2 | 2 | 7 | 9 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 8 | 0 | 1 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

ContiTech Vibration Control Slovakia s.r.o.
Gumárenská 395/19
972 23 Dolné Vestenice

Založenie spoločnosti:

Spoločnosť ContiTech Vibration Control Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená Spoločenskou zmluvou medzi ContiTech Holding GmbH so sídlom Vahrenwalder Str. 9, 301 65 Hannover, SRN a Ing. Martou Formanovou, bytom Na karasiny 667/62, Kopanice, 971 01 Prievidza 1, SR zo dňa 13. februára 2002 a do Obchodného registra bola zapísaná dňa 12. marca 2002 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel: s.r.o. 13137/R).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba gumových výrobkov a výrobkov z plastických hmôt a ich spájanie s inými materiálmi, hlavne kovmi.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

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 dňa 13. apríla 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, za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

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

5. Informácie o skupine

ContiTech Holding Netherlands B.V. nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Continental zostavuje spoločnosť Continental Aktiengesellschaft, Vahrenwalder Straße 9, 30 165 Hannover, Nemecko a možno ju dostať priamo v sídle spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2018 bol 637 (v účtovnom období 2017 bol 622).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2018 bol 622, z toho 18 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2017 to bolo 640 zamestnancov, z toho 18 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 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 28. marca 2018 a 19. decembra 2018.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 13. apríla 2018 schválilo spoločnosť KPMG ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Ing. Marta Formanová
 Kai Frühauf (do 3. januára 2018)
 Raik Caramel (od 4. januára 2018)

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 6 3 2 2 7 9 2

DIČ 2 0 2 0 0 8 0 1 7 2

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2018 je takáto:

| | Podiel na základnom imaní | | Hlasovacie práva |
|------------------------------------|---------------------------|---------------|------------------|
| | EUR | % | % |
| ContiTech Vibration Control GmbH | 750 | 0,01 | 0,01 |
| ContiTech Holding Netherlands B.V. | 7 790 759 | 99,99 | 99,99 |
| Spolu | 7 791 509 | 100,00 | 100,00 |

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. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

3. 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, ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 6 3 2 2 7 9 2

DIČ 2 0 2 0 0 8 0 1 7 2

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

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

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|--|-----------------------|------------------------------|
| Stavby | 20 až 40 | lineárna | 2,5 až 5 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 5 až 12 | lineárna | 8,3 až 20 |
| Dopravné prostriedky | 4 až 6 | degresívna | 16 až 30 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

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.8 Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 3 | 2 | 2 | 7 | 9 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 8 | 0 | 1 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

4. 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.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. 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.

6. Finančné účty

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

7. 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.

8. 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 zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.12. 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.

9. 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.

10. 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.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 3 | 2 | 2 | 7 | 9 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 8 | 0 | 1 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné 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 reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

11. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných 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.

12. 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 zvierka 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.

13. 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.

14. 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.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 3 | 2 | 2 | 7 | 9 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 8 | 0 | 1 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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.

15. 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.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

16. 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.

17. 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.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 18 a 19.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou až do výšky obstarávacej ceny.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého 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 tabuľkách na stranách 18 a 19.

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 3 | 2 | 2 | 7 | 9 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 8 | 0 | 1 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

ComiTech Vibration Control Slovakia s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2018

| Názov | 1.1.2018 | | Prírastky | | Úbytky | | Presuny | | 31.12.2018 | | Opravy/Opravné položky | | Prírastky | | Úbytky | | Presuny | | 31.12.2018 | | Zostatková cena | | |
|---|-------------------|------------------|----------------|-----------|-------------------|----------------|-------------------|----------|------------|----------|------------------------|----------|-----------|----------|----------|----------|----------|----------|------------|----------|-----------------|----------|-------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Aktivované náklady na vývoj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Softvér | 620 528 | 0 | 0 | 0 | 0 | 620 528 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ocenené práva | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Goodwill | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu | 620 528 | 0 | 0 | 0 | 0 | 620 528 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 22 067 |
| Pozemky | 87 113 | 0 | 0 | 0 | 0 | 87 113 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 87 113 |
| Stavby | 5 264 610 | 93 119 | 34 876 | 14 567 | 5 337 420 | 14 567 | 5 337 420 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 87 113 |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí | 29 133 682 | 958 390 | 456 894 | 1 233 237 | 30 868 415 | 1 233 237 | 30 868 415 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 341 321 |
| Pestovateľské celky trvalých porastov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 185 392 |
| Základné stádo a ťažné zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 452 002 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 3 657 665 | 60 667 | 41 394 | 0 | 3 676 938 | 0 | 3 676 938 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | 914 356 | 1 030 642 | 0 | -831 741 | 1 113 257 | -831 741 | 1 113 257 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 99 530 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok | 416 063 | 531 781 | 0 | -416 063 | 531 781 | -416 063 | 531 781 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 914 356 |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 39 473 489 | 2 674 599 | 533 164 | 0 | 41 614 924 | 0 | 41 614 924 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 310 385 |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pôžičky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neobežný majetok spolu | 40 094 017 | 2 674 599 | 533 164 | 0 | 42 235 452 | 0 | 42 235 452 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 441 897 |

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 6 3 2 2 7 9 2

DIČ 2 0 2 0 0 8 0 1 7 2

3. Zásoby

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

| | Stav k 1.1. 2018 EUR | Tvorba (zvýšenie) EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 31. 12. 2018 EUR |
|--|----------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| Materiál | 154 551 | 0 | 7 736 | 0 | 146 815 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 36 916 | 0 | 4 970 | 0 | 31 946 |
| Výrobky | 84 546 | 0 | 31 509 | 0 | 53 037 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tovar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 276 013 | 0 | 44 215 | 0 | 231 798 |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob, zníženia predajných cien. K zúčtovaniu opravnej položky k zásobám došlo z dôvodu predaja týchto zásob.

4. Pohľadávky

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

| | Stav k 1.1.2018 EUR | Tvorba (zvýšenie) EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 31.12.2018 EUR |
|---|---------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 72 500 | 0 | 21 000 | 0 | 51 500 |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 399 000 | 0 | 257 000 | 0 | 142 000 |
| 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 združeniu | 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 |
| Spolu | 471 500 | 0 | 278 000 | 0 | 193 500 |

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 6 3 2 2 7 9 2

DIČ 2 0 2 0 0 8 0 1 7 2

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

K použitiu opravnej položky dochádza pri 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 nesplätí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2018 | 31. 12. 2017 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| Pohľadávky v lehote splatnosti | 30 087 398 | 25 462 556 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 2 615 913 | 3 264 309 |
| Spolu | 32 703 311 | 28 726 865 |

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2018 | 31. 12. 2017 |
|---|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou | | |
| – odpočítateľné | 4 558 619 | 4 619 899 |
| – zdaniteľné | -2 436 161 | -2 352 352 |
| Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | 445 716 | 476 185 |
| Vykázaná odložená daňová pohľadávka | 445 716 | 476 185 |

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

| | EUR |
|---------------------------------------|---------------|
| Stav k 31. decembru 2018 | 445 716 |
| Stav k 31. decembru 2017 | 476 185 |
| Zmena | 30 469 |
| z toho: | |
| – zaúčtované do výsledku hospodárenia | 30 469 |
| – zaúčtované do vlastného imania | 0 |

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 6 3 2 2 7 9 2

DIČ 2 0 2 0 0 8 0 1 7 2

6. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| | 31. 12. 2018 | 31. 12. 2017 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Pokladnica, ceniny | 7 007 | 3 744 |
| Bežné bankové účty | 303 821 | 23 575 |
| Bankové účty termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 335 495 | 242 582 |
| Spolu | 646 323 | 269 901 |

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| | 31. 12. 2018 | 31. 12. 2017 |
|---|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Náklady budúcich období - krátkodobé | | |
| ostatné | 10 903 | 15 000 |
| Spolu náklady budúcich období - krátkodobé | 10 903 | 15 000 |
| Spolu | 10 903 | 15 000 |

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2018 je 7 791 509 EUR (k 31. decembru 2017: 7 791 509 EUR).

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 12 456 659 EUR bol rozdelený takto:

| | EUR |
|---|-------------------|
| Výplata dividend | 10 000 000 |
| Prídel do sociálneho fondu | 0 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| Úhrada straty minulých období | 0 |
| Prevod na nerozdelený zisk | 2 456 659 |
| Spolu | 12 456 659 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 12 853 606 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 12 853 606 EUR.

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.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 6 3 2 2 7 9 2

DIČ 2 0 2 0 0 8 0 1 7 2

9. Rezervy

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

| | Stav k 1.1.2018 EUR | Tvorba EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 31. 12. 2018 EUR |
|--|---------------------------|------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 238 769 | 14 611 | 0 | 0 | 253 380 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Odchodné do dôchodku | 238 769 | 14 611 | 0 | 0 | 253 380 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 238 769 | 14 611 | 0 | 0 | 253 380 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 3 938 092 | 2 392 104 | 1 581 705 | 331 644 | 4 416 847 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 304 338 | 280 900 | 302 435 | 0 | 282 803 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 304 338 | 280 900 | 302 435 | 0 | 282 803 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 16 604 | 17 200 | 16 604 | 0 | 17 200 |
| Rezerva - zákaznicke bonusy | 470 000 | 584 000 | 470 000 | 0 | 584 000 |
| Odmeny pracovníkom | 241 885 | 285 000 | 229 666 | 0 | 297 219 |
| EURO bonus | 418 000 | 284 200 | 388 441 | 29 559 | 284 200 |
| Reklamácie | 1 021 525 | 284 664 | 10 000 | 0 | 1 296 189 |
| Patenty | 880 285 | 356 885 | 0 | 0 | 1 237 170 |
| Cenové rozdiely | 435 032 | 17 674 | 45 047 | 294 085 | 113 574 |
| Iné | 150 423 | 281 581 | 119 512 | 8 000 | 304 492 |
| | 3 633 754 | 2 111 204 | 1 279 270 | 331 644 | 4 134 044 |
| Nevyfakturované dodávky majetku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 3 633 754 | 2 111 204 | 1 279 270 | 331 644 | 4 134 044 |

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 6 3 2 2 7 9 2

DIČ 2 0 2 0 0 8 0 1 7 2

10. 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 | 3 783 980 | 3 548 249 |
| Závazky v lehote splatnosti | 9 337 328 | 8 903 289 |
| | 13 121 308 | 12 451 538 |

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 hodnota | Menej ako 1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|--|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 1 055 081 | 1 055 081 | 0 | 0 |
| Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 10 201 201 | 10 201 201 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným 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 | 0 |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky voči zamestnancom | 606 997 | 606 997 | 0 | 0 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 404 420 | 404 420 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 844 052 | 844 052 | 0 | 0 |
| Závazky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 9 557 | 9 557 | 0 | 0 |
| | 13 121 308 | 13 121 308 | 0 | 0 |

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 6 3 2 2 7 9 2

DIČ 2 0 2 0 0 8 0 1 7 2

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 hodnota | Menej ako 1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|--|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 1 574 762 | 1 574 762 | 0 | 0 |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 9 712 038 | 9 712 038 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným 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 | 0 |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči zamestnancom | 598 460 | 598 460 | 0 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 391 859 | 391 859 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 174 097 | 174 097 | 0 | 0 |
| Záväzky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 322 | 322 | 0 | 0 |
| | 12 451 538 | 12 451 538 | 0 | 0 |

11. Sociálny fond

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

| | 31. 12. 2018 EUR | 31. 12. 2017 EUR |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Stav k 1. januáru | 0 | 0 |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 389 278 | 317 735 |
| Tvorba zo zisku | 0 | 0 |
| Čerpanie | -389 278 | -317 735 |
| Stav k 31. decembru | 0 | 0 |

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

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 6 3 2 2 7 9 2

DIČ 2 0 2 0 0 8 0 1 7 2

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 dane EUR | Daň EUR | Daň % | Základ dane EUR | Daň EUR | Daň % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 16 303 411 | | | 15 807 518 | | |
| z toho teoretická daň 21 % | | 3 423 716 | 21,00 % | | 3 319 579 | 21,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 2 241 959 | 470 811 | 2,89 % | 2 398 278 | 503 638 | 3,19 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -2 262 815 | -475 191 | -2,91 % | -5 104 381 | -1 071 920 | -6,78 % |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Daň vyberaná zrážkou | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| | 16 282 555 | 3 419 336 | 20,97 % | 13 101 415 | 2 751 297 | 17,40 % |
| Splatná daň | | 3 419 336 | 20,97 % | | 2 751 297 | 17,40 % |
| Odložená daň | | 30 469 | 0,19 % | | 599 562 | 3,79 % |
| Celková vykázaná daň | | 3 449 805 | 21,16 % | | 3 350 859 | 21,20 % |

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 6 3 2 2 7 9 2

DIČ 2 0 2 0 0 8 0 1 7 2

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

| | 2018 EUR | 2017 EUR |
|---|-------------|-------------|
| Suma odložených daní z príjmov účtovaných 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 %.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 6 3 2 2 7 9 2

DIČ 2 0 2 0 0 8 0 1 7 2

G. 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 EUR | 2017 EUR |
|---|-------------------|-------------------|
| Výrobky | | |
| Silentbloky pre automobilový priemysel | 59 040 901 | 58 683 251 |
| Silentbloky pre priemyselné aplikácie | 19 202 414 | 17 051 087 |
| Manžety a tesniace výrobky pre brzdové a riadiace systémy | 10 367 029 | 10 876 281 |
| | 88 610 344 | 86 610 619 |
| Tovar | | |
| Silentbloky pre automobilový priemysel | 3 614 | 3 616 |
| Silentbloky pre priemyselné aplikácie | 2 635 845 | 2 538 815 |
| | 2 639 459 | 2 542 431 |
| Služby | | |
| 100 % kontrola | 2 444 783 | 2 279 626 |
| Omraz a pranie | 83 100 | 71 194 |
| Iné | 1 171 809 | 808 449 |
| | 3 699 692 | 3 159 269 |
| Spolu | 94 949 495 | 92 312 319 |

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 669 827 EUR (v roku 2017 zvýšenie 450 644 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 569 858 EUR (v roku 2017 zvýšenie 415 022 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

| | Stav k | | | Zmena stavu | |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------|----------------|
| | 31. 12. 2018 EUR | 31. 12. 2017 EUR | 31. 12. 2016 EUR | 2018 EUR | 2017 EUR |
| Nedokončená výroba | 1 936 807 | 1 699 939 | 1 459 447 | 236 868 | 240 492 |
| Hotové výrobky | 1 872 509 | 1 539 519 | 1 364 989 | 332 990 | 174 530 |
| Spolu | 3 809 316 | 3 239 458 | 2 824 436 | 569 858 | 415 022 |
| Manká a škody | | | | 99 969 | 35 622 |
| Reprezentačné | | | | 0 | 0 |
| Dary | | | | 0 | 0 |
| Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát | | | | 669 827 | 450 644 |

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 6 3 2 2 7 9 2

DIČ 2 0 2 0 0 8 0 1 7 2

3. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

| | 2018 EUR | 2017 EUR |
|--|--------------|-------------|
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | 0 | 0 |
| Ostatná aktivácia | 5 213 | 0 |
| Spolu | 5 213 | 0 |

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

| | 2018 EUR | 2017 EUR |
|-----------------|------------------|------------------|
| Tržby za vzorky | 712 754 | 1 046 061 |
| Iné | 1 372 384 | 17 249 |
| Spolu | 2 085 138 | 1 063 310 |

5. Osobné náklady

| | 2018 EUR | 2017 EUR |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Mzdy | 9 299 566 | 8 619 892 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 2 412 170 | 2 298 280 |
| Zdravotné poistenie | 921 399 | 869 642 |
| Sociálne zabezpečenie | 399 358 | 357 209 |
| Spolu | 13 032 493 | 12 145 023 |

6. Kurzové zisky

| | 2018 EUR | 2017 EUR |
|--|---------------|---------------|
| Kurzové zisky | 49 475 | 39 403 |
| Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka | 1 584 | 1 380 |
| Spolu | 51 059 | 40 783 |

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 6 3 2 2 7 9 2

DIČ 2 0 2 0 0 8 0 1 7 2

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 2018 | 2017 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Výnosové úroky | 39 628 | 35 288 |
| Ostatné finančné výnosy | 0 | 0 |
| Spolu | 39 628 | 35 288 |

8. Náklady na poskytnuté služby

| | 2018 | 2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| Alokačné poplatky | 5 501 346 | 4 618 051 |
| R&D licencie | 3 537 463 | 3 414 855 |
| Profit mark up | 169 641 | 138 601 |
| Doprava | 572 382 | 744 880 |
| Nájomné | 19 421 | 32 181 |
| Prenájom budov a pozemkov | 565 765 | 598 726 |
| Externá kontrola kvality | 2 115 422 | 2 176 251 |
| Personálny nájom | 231 796 | 117 010 |
| Marketingová provízia VTOGE | 0 | 447 491 |
| Poplatky za patenty | 356 885 | 612 203 |
| Upratovacie služby | 305 250 | 318 069 |
| Oprava a údržba | 716 780 | 480 161 |
| Uloženie odpadu, náklady na kvalitu | 126 376 | 122 828 |
| Cestovné | 141 212 | 147 355 |
| Poplatky za prenos dát IT, software, IT hardware | 99 344 | 60 436 |
| Telefónne a poštové poplatky | 51 440 | 48 783 |
| Náklady na školenie | 67 882 | 65 754 |
| Enviromentálny systém | 1 125 | 5 159 |
| Audit a poradenstvo | 47 462 | 49 990 |
| Ostatné | 267 400 | 210 819 |
| Spolu | 14 894 392 | 14 409 603 |

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 6 3 2 2 7 9 2

DIČ 2 0 2 0 0 8 0 1 7 2

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

| | 2018 | 2017 |
|--------------------------------------|----------------|-----------------|
| | EUR | EUR |
| Manká a škody - Náklady na nekvalitu | 17 650 | 16 847 |
| Poistné | 120 545 | 117 409 |
| Rezerva na reklamácie | 0 | -740 000 |
| Iné | 187 601 | 66 981 |
| Spolu | 325 796 | -538 763 |

10. Kurzové straty

| | 2018 | 2017 |
|--|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Kurzové straty | 41 807 | 59 403 |
| Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 191 | 1 913 |
| Spolu | 41 998 | 61 316 |

11. Finančné náklady

| | 2018 | 2017 |
|---|--------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku | 0 | 0 |
| Nákladové úroky | 0 | 0 |
| Bankové poplatky | 7 952 | 8 896 |
| Iné | 0 | 0 |
| Spolu | 7 952 | 8 896 |

12. 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 | 2017 |
|--|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou | 29 223 | 28 534 |
| Iné uisťovacie služby | 0 | 0 |
| Daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| Ostatné neaudítorské služby | 0 | 0 |
| Spolu | 29 223 | 28 534 |

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 6 3 2 2 7 9 2

DIČ 2 0 2 0 0 8 0 1 7 2

13. 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:

| <u>Krajina</u> | <u>Výrobky, tovary a služby</u> | <u>2018</u> <u>EUR</u> | <u>2017</u> <u>EUR</u> |
|-----------------------|---|---------------------------|---------------------------|
| Nemecko | Silentbloky pre automobilový priemysel | 29 983 050 | 30 462 632 |
| | Silentbloky pre priemyselné aplikácie | 9 433 711 | 9 685 517 |
| | Manžety a tesniace výrobky pre brzdové a riadiace systémy | 575 811 | 671 675 |
| | Tovar | 1 936 691 | 1 780 396 |
| | Služby | 3 489 628 | 2 844 920 |
| | Spolu | 45 418 891 | 45 445 140 |
| Poľsko | Silentbloky pre automobilový priemysel | 8 002 868 | 8 249 198 |
| | Silentbloky pre priemyselné aplikácie | 109 744 | 80 975 |
| | Manžety a tesniace výrobky pre brzdové a riadiace systémy | 1 792 815 | 1 320 372 |
| | Tovar | 12 066 | 18 914 |
| | Služby | 1 239 | 658 |
| | Spolu | 9 918 732 | 9 670 117 |
| Veľká Británia | Silentbloky pre automobilový priemysel | 6 985 261 | 6 349 845 |
| | Silentbloky pre priemyselné aplikácie | 113 605 | 96 664 |
| | Manžety a tesniace výrobky pre brzdové a riadiace systémy | 164 311 | 215 186 |
| | Spolu | 7 263 177 | 6 661 695 |
| Švédsko | Silentbloky pre automobilový priemysel | 3 217 876 | 3 020 201 |
| | Silentbloky pre priemyselné aplikácie | 3 385 749 | 2 213 932 |
| | Tovar | 96 408 | 96 186 |
| | Spolu | 6 700 033 | 5 330 319 |
| Holandsko | Silentbloky pre automobilový priemysel | 6 094 354 | 4 743 092 |
| | Silentbloky pre priemyselné aplikácie | 518 898 | 593 687 |
| | Tovar | 79 853 | 71 795 |
| | Spolu | 6 693 105 | 5 408 574 |
| Iné | Silentbloky pre automobilový priemysel | 4 757 492 | 5 858 283 |
| | Silentbloky pre priemyselné aplikácie | 5 640 707 | 4 380 312 |
| | Manžety a tesniace výrobky pre brzdové a riadiace systémy | 7 834 092 | 8 669 048 |
| | Tovar | 514 441 | 575 140 |
| | Služby | 208 825 | 313 691 |
| | Spolu | 18 955 557 | 19 796 474 |
| Spolu | Silentbloky pre automobilový priemysel | 59 040 901 | 58 683 251 |
| | Silentbloky pre priemyselné aplikácie | 19 202 414 | 17 051 087 |
| | Manžety a tesniace výrobky pre brzdové a riadiace systémy | 10 367 029 | 10 876 281 |
| | Tovar | 2 639 459 | 2 542 431 |
| | Služby | 3 699 692 | 3 159 269 |
| | Spolu | 94 949 495 | 92 312 319 |

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 6 3 2 2 7 9 2

DIČ 2 0 2 0 0 8 0 1 7 2

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH**1. Prenajatý majetok**

Spoločnosť prenajíma stroje a zariadenia tretej osobe na výrobné účely. Prenajaté stroje a zariadenia sú vykázané v súvahe ako dlhodobý majetok.

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

Po 31. decembri 2018 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou sú spoločnosti ContiTech Vibration Control GmbH a ContiTech Holding Netherlands B.V.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

| | 2018 EUR | 2017 EUR |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Predaj výrobkov | 1 280 243 | 1 407 091 |
| Služby | 2 528 562 | 2 133 208 |
| Iné /Alokácie R&D+Formy/ | 1 180 461 | 527 100 |
| Výnosy spolu | 4 989 266 | 4 067 399 |
| | 2018 EUR | 2017 EUR |
| Nákup materiálu pre výrobný proces | 6 818 309 | 6 999 062 |
| Alokačné poplatky | 4 916 000 | 4 317 000 |
| Licencie | 3 518 128 | 3 414 855 |
| Nákup dlhodobého majetku | 133 245 | 135 015 |
| Ekvalizácia | 166 676 | 851 691 |
| Ostatné služby | 143 388 | 106 473 |
| Vyplatené dividendy | 10 000 000 | 7 500 000 |
| Nákupy spolu | 25 695 746 | 23 324 096 |

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 6 3 2 2 7 9 2

DIČ 2 0 2 0 0 8 0 1 7 2

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

| | 31. 12. 2018 | 31. 12. 2017 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| Zásoby | 269 615 | 335 526 |
| Cash pooling | 19 509 035 | 13 366 943 |
| Pohľadávky z obchodného styku | 915 526 | 457 416 |
| Majetok spolu | 20 694 176 | 14 159 885 |

| | 31. 12. 2018 | 31. 12. 2017 |
|----------------------------|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Prijaté pôžičky | 0 | 0 |
| Záväzky z obchodného styku | 493 500 | 327 841 |
| Záväzky spolu | 493 500 | 327 841 |

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

| | 2018 | 2017 |
|---------------------|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Predaj výrobkov | 7 725 170 | 8 036 886 |
| Služby | 112 513 | 356 254 |
| Iné | 115 196 | -398 141 |
| Výnosy spolu | 7 952 879 | 7 994 999 |

| | 2018 | 2017 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Nákup materiálu pre výrobný proces | 3 928 046 | 3 092 586 |
| Alokačné poplatky | 774 322 | 439 652 |
| Ekvalizácia | -60 603 | -161 779 |
| Nákup dlhodobého majetku | 0 | 88 850 |
| Ostatné služby | 23 421 | 22 064 |
| Poistenie | 16 127 | 14 507 |
| Prenájom | 553 165 | 586 126 |
| Nákupy spolu | 5 234 478 | 4 082 006 |

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2018 | 31. 12. 2017 |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Zásoby | 695 992 | 441 235 |
| Pohľadávky z obchodného styku | 798 508 | 1 273 910 |
| Majetok spolu | 1 494 500 | 1 715 145 |

| | 31. 12. 2018 | 31. 12. 2017 |
|----------------------------|----------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Prijaté pôžičky | 0 | 0 |
| Záväzky z obchodného styku | 561 581 | 1 246 921 |
| Záväzky spolu | 561 581 | 1 246 921 |

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 6 3 2 2 7 9 2

DIČ 2 0 2 0 0 8 0 1 7 2

K. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| | Stav k 1.1.2018 EUR | Prírastky EUR | Úbytky EUR | Presuny EUR | Stav k 31.12.2018 EUR |
|--|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|
| Základné imanie | 7 791 509 | 0 | 0 | 0 | 7 791 509 |
| Základné imanie | 7 791 509 | 0 | | | 7 791 509 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervné fondy | 779 151 | 0 | 0 | 0 | 779 151 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 779 151 | 0 | 0 | 0 | 779 151 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | | | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 17 147 620 | 0 | 0 | 2 456 658 | 19 604 278 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 17 147 620 | 0 | 0 | 2 456 658 | 19 604 278 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 12 456 659 | 12 853 606 | 10 000 000 | -2 456 658 | 12 853 606 |
| Spolu | 38 174 939 | 12 853 606 | 10 000 000 | 0 | 41 028 544 |

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 6 3 2 2 7 9 2

DIČ 2 0 2 0 0 8 0 1 7 2

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | Stav k 1.1.2017 EUR | Prírastky EUR | Úbytky EUR | Presuny EUR | Stav k 31.12.2017 EUR |
|--|---------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-----------------------------|
| Základné imanie | 7 791 509 | 0 | 0 | 0 | 7 791 509 |
| Základné imanie | 7 791 509 | 0 | 0 | 0 | 7 791 509 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervné fondy | 779 151 | 0 | 0 | 0 | 779 151 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 779 151 | 0 | 0 | 0 | 779 151 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | | | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 14 661 512 | 0 | 0 | 2 486 108 | 17 147 620 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 14 661 512 | 0 | 0 | 2 486 108 | 17 147 620 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 9 986 108 | 12 456 659 | 7 500 000 | -2 486 108 | 12 456 659 |
| Spolu | 33 218 280 | 12 456 659 | 7 500 000 | 0 | 38 174 939 |

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 6 3 2 2 7 9 2

DIČ 2 0 2 0 0 8 0 1 7 2

L. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

| | 2018 EUR | 2017 EUR |
|--|--------------------|-------------------|
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Peňažné toky z prevádzky | 15 259 317 | 14 049 176 |
| Zaplatené úroky | 0 | 0 |
| Prijaté úroky | 39 628 | 35 288 |
| Zaplatená daň z príjmov | -2 264 561 | -3 793 759 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 13 034 384 | 10 290 705 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | -2 657 979 | -2 296 769 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 17 | 12 000 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | -2 657 962 | -2 284 769 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Cash pooling | 0 | -488 541 |
| Vyplatené dividendy | -10 000 000 | -7 500 000 |
| Splátky dlhodobých záväzkov | 0 | 0 |
| Splátky prijatých úverov | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | -10 000 000 | -7 988 541 |
| Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 376 422 | 17 395 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 269 901 | 252 506 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 646 323 | 269 901 |

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 6 3 2 2 7 9 2

DIČ 2 0 2 0 0 8 0 1 7 2

Peňažné toky z prevádzky

| | 2018 EUR | 2017 EUR |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek) | 16 263 783 | 15 772 230 |
| Úpravy o nepeňažné operácie: | | |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 2 579 492 | 2 502 724 |
| Opravná položka k pohľadávkam | -278 000 | 148 372 |
| Opravná položka k zásobám | -44 215 | -83 486 |
| Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku | 0 | 0 |
| Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku | 0 | 0 |
| Rezervy | 493 366 | -903 800 |
| (Zisk) z predaja dlhodobého majetku | 0 | -10 490 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | <u>19 014 426</u> | <u>17 425 550</u> |
| Zmena pracovného kapitálu: | | |
| (Prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) | -4 459 086 | -2 280 248 |
| Úbytok (prírastok) zásob | 702 245 | -2 700 018 |
| Prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív) | 1 732 | 1 603 892 |
| Peňažné toky z prevádzky | <u>15 259 317</u> | <u>14 049 176</u> |

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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.