

IČO 3 1 5 6 3 1 0 4

Poznámky Úč POD 3V - 01

DIČ 2 0 2 0 4 8 0 3 3 0

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť AHP HYDRAULIKA, a. s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 25.04.1992, a do obchodného registra bola zapísaná 01.05.1992. Obchodný register Okresného súdu Žilina, Oddiel: Sa, Vložka č. 115/L. Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 31563104.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

Hlavnou činnosťou spoločnosti je výroba strojov a zariadení s mechanickým pohonom.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	31,7	43
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	43
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	<i>1</i>	<i>3</i>

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. 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.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená na valnom zhromaždení Spoločnosti, ktoré konalo 11.5.2018

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**Predstavenstvo**

JUDr. Ladislav Pavlovič – predseda predstavenstva (od 30.6.2018)

Mgr. Ján Štriho – predseda predstavenstva, (od 17.4.2014 do 29.6.2018)

Dozorná rada

JUDr. Michal Krnáč – predseda dozornej rady (od 18.4.2014)

Ing. Mojmír Kašpiš – člen dozornej rady (od 17.4.2014)

Radoslav Rešetár – člen dozornej rady (od 09.7.2012)

Členom orgánov neboli v roku 2018 ani v predchádzajúcom období poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia. Tiež im neboli poskytnuté finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

IČO

3	1	5	6	3	1	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODv 3- 01

DIČ

2	0	2	0	4	8	0	3	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa cez materskú spoločnosť M Steel Projects a.s., Prumyslova 1000, 739 70 Třinec-Staré Město zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky MORAVIA STEEL, a.s., Prumyslová 1000, 739 70 Třinec Staré Město. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle spoločnosti MORAVIA STEEL, a.s., Prumyslová 1000, 739 70 Třinec-Staré Město. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Krajský soud v Ostravě, Havlíčkovu nábřeží 1835/34, 702 00 Ostrava 2.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka spoločnosti k 31. 12. 2018 je zostavená ako riadna ročná individuálna účtovná závierka podľa zákona 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 01.1.2018 do 31.12.2018

Akcionári na mimoriadnom valnom zhromaždení konanom dňa 15.1.2019 oznámili svoj záujem na tom, aby bola činnosť spoločnosti definitívne utlmená a prijali uznesenie, ktorým zaviazali predstavenstvo vykonať všetky nevyhnutné úkony smerujúce k tomu, aby došlo k uspokojeniu všetkých nespochybniteľných pohľadávok všetkých veriteľov spoločnosti, a to vrátane predaja existujúceho majetku takou formou, ktorá zabezpečí dosiahnutie čo najvyššieho výťažku z predaja, a vykonať všetky nevyhnutné úkony smerujúce k tomu, aby došlo k úplnému utlmeniu činnosti spoločnosti a jej následnému zrušeniu a zániku, či už formou dobrovoľného zrušenia spoločnosti, pokiaľ budú na to splnené zákonné predpoklady, alebo v rámci konkurzného konania, pokiaľ budú na jeho iniciovanie splnené zákonné predpoklady.

V účtovnej závierke zohľadnilo vedenie spoločnosti z uvedeného dôvodu pokles hodnoty obežného majetku najmä zásob.

Na spoločnosť sa vzťahujú ustanovenia §67a-§67i Obchodného zákonníka o spoločnosti v kríze.

Predstavenstvo vedie rokovania s veriteľmi spoločnosti, ktorými sú subjekty spriaznené so spoločnosťou o zmene splatnosti resp. o inej možnosti reštrukturalizácie ich pohľadávok. S poukazom na uvedenú skutočnosť a ustanovenie §1 ods.3 vyhlášky 643/2005 Z.z. v súčasnosti spoločnosť nemá povinnosť podať návrh na vyhlásenie konkurzu.

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

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, poisťné a pod.). Obstarávacia cena nezahŕňa úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely vzniknuté do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol majetok zaradený do používania a končí v mesiaci, ktorý predchádza mesiacu, v ktorom došlo k vyradeniu majetku z používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého vstupná cena je 2 400 EUR a nižšia, sa zaúčtuje do nákladov jednorazovo pri uvedení do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého vstupná cena je 1 700 EUR a nižšia, sa zaúčtuje do nákladov jednorazovo pri uvedení do používania.

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

IČO 3 1 5 6 3 1 0 4

Poznámky Úč PODv 3- 01

DIČ 2 0 2 0 4 8 0 3 3 0

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25,00
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	Rôzna	jednorazový odpis	100
Kancelárske stroje a zariadenia, počítače	4	lineárna	25,00
Motorové vozidlá	4	lineárna	25,00
Samostatné klimatizačné zariadenia	15	lineárna	6,67
Ostatné stroje a zariadenia	8	lineárna	12,50
Budovy a stavby	40	lineárna	2,50
Modelové zariadenia (formy, modely, šablóny)	8	lineárna	12,50
Drobný dlhodobý hmotný majetok	Rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) 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 zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú metódou FIFO.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich nominálnou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nedobytné pohľadávky

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich nominálnou hodnotou

(g) 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.

(h) Rezervy

Rezervy sa oceňujú vo výške potrebnej na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(i) Záväzky

Záväzky sa oceňujú ich nominálnou hodnotou. 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.

IČO

3	1	5	6	3	1	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODv 3- 01

DIČ

2	0	2	0	4	8	0	3	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(j) Odložené dane

Odložené dane sa vyčísľujú na základe všetkých dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti a možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(k) 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.

(l) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Dotácie na hospodársku činnosť 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.

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

(m) Prenájom (lízing)

Leasing sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa podľa podmienok kontraktu transferujú všetky riziká a výhody vlastníctva na nájomcu. Všetky ostatné leasingy sa klasifikujú ako operatívny leasing. Majetok a záväzok získaný na základe finančného leasingu sa zaúčtuje v nižšej z reálnej hodnoty zo dňa obstarania a súčasnej hodnoty minimálnych leasingových splátok. Finančný náklad, ktorý predstavuje rozdiel medzi celkovou povinnosťou z finančného leasingu a reálnou hodnotou obstaraného majetku sa zaúčtuje vo výkaze ziskov a strát počas obdobia leasingu s použitím implicitnej úrokovej sadzby.

(n) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eura referenčným výmenným kurzom, vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa uskutočňuje účtovná závierka. Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty predané, alebo kúpené.

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 sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a 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 nasledujúcich tabuľkách.

IČO

3	1	5	6	3	1	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODv 3- 01

DIČ

2	0	2	0	4	8	0	3	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku – bežné účtovné obdobie 2018

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt.obdobia		51 302				132 017		183 319
Prírastky		0				0		0
Úbytky		0				132 017		132 017
Stav na konci účt.obdobia	0	51 302	0	0	0	0	0	51 302
Oprávky								
Stav na začiatku účt. obdobia		51 302						51 302
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Stav na konci účt. obdobia	0	51 302	0	0	0	0	0	51 302
Opravné položky								
Stav na začiatku účt. obdobia						132 017		132 017
Prírastky						0		0
Úbytky						132 017		132 017
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku úč. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku- bezprostredne predchádzajúce obdobie 2017

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt.obdobia		51 302				132 017		183 319
Prírastky		0				0		0
Úbytky		0				0		0
Stav na konci účt.obdobia	0	51 302	0	0	0	132 017	0	183 319
Oprávky								
Stav na začiatku účt. obdobia		49 637						49 637
Prírastky		1 665						1 665
Úbytky		0						0
Stav na konci účt. obdobia	0	51 302	0	0	0	0	0	51 302
Opravné položky								
Stav na začiatku účt. obdobia						132017		132 017
Prírastky						0		0
Úbytky						0		0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0	0	132017	0	132 017
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku úč. obdobia	0	1 665	0	0	0	0	0	1 665
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

IČO

3	1	5	6	3	1	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODv 3-01

DIČ

2	0	2	0	4	8	0	3	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku – bežné účtovné obdobie 2018

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samost. hnuiteľné veci a súbory	Pestovateľské celky	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obd.	0	0	9 748 047	0	0	0	43 364	0	9 791 411
Prírastky	0	0	0						0
Úbytky			508						508
Stav na konci účt.obdobia	0	0	9 747 539	0	0	0	43 364	0	9 790 903
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obd.	0	0	9 138 057	0	0	0	0	0	9 138 057
Prírastky	0		569 429						569 429
Úbytky	0		508						508
Stav na konci účt.obdobia	0	0	9 706 978	0	0	0	0	0	9 706 978
Opravné položky									
Stav na začiatku účt.obd.							43 364		43 364
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	43 364	0	43 364
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obd.	0	0	609 990	0	0	0	0	0	609 990
Stav na konci účt.obdobia	0	0	40 561	0	0	0	0	0	40 561

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku – bezprostredne prechádzajúce obdobie 2017

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskyt. predd. na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	9 769 171	0	0	0	43 364	0	9 812 535
Prírastky	0	0	7 475	0	0	0	0	0	7 475
Úbytky	0	0	28 599	0	0	0	0	0	28 599
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	9 748 047	0	0	0	43 364	0	9 791 411
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	8 492 056	0	0	0	0	0	8 492 056
Prírastky	0	0	674 600	0	0	0	0	0	674 600
Úbytky	0	0	28 599	0	0	0	0	0	28 599
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	9 138 057	0	0	0	0	0	9 138 057
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	43 364	0	43 364
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	43 364	0	43 364
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 277 115	0	0	0	0	0	1 277 115
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	609 990	0	0	0	0	0	609 990

IČO

3	1	5	6	3	1	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODv 3- 01

DIČ

2	0	2	0	4	8	0	3	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	40 561
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	x

Premetom záložného práva je strojné zariadenie na výrobu komponentov pre axiálne hydrostatické prevodníky čiastočne financované z nenávratného finančného príspevku Ministerstva hospodárstva SR. Záložné právo je zriadené v prospech spoločnosti M Steel Projets a.s. Třinec na základe záložnej zmluvy k Dohode o zmene záväzku a uznaní dlhu

Záložné právo na ostatné strojné zariadenia je zriadené v prospech spoločnosť MS Slovensko, s.r.o. na zabezpečenie pohľadávky. (poznámka č. F6)

Zostatková hodnota strojového zariadenia, ktoré je premetom záložného práva je 40.561 EUR, znalec ocenil uvedené strojové zariadenia na hodnotu 2.025.498 EUR.

Strojárska technológia je poistená pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou, vytopenia vodou z vodovodných zariadení a lomu strojov. Poistná zmluva je platná od 26.8.2009 na dobu neurčitú.

Druh poistenia	Poistná suma	Ročné poistné
Požiarné nebezpečenstvo	6 054 793	1 766
Živelné nebezpečenstvo	6 054 793	1 400
Voda z vodovodných zariadení	6 054 793	792
Krádež a lúpež	7 205 204	406
Lom strojov	6 054 793	15 137

Autá sú poistené pre prípad krádeže, škôd spôsobených haváriou, živelnou pohromou, vandalizmom.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného 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 strane 21 a 22.

Spoločnosť vlastní 6,7 % ný podiel v spoločnosti APIS a.s. v konkurze v obstarávacej cene 67.949 EUR. Na majetok spoločnosti APIS a.s. bol dňa 23.10.2003 vyhlásený konkurz. K akciám spoločnosti v konkurze bola z uvedeného dôvodu v roku 2011 vytvorená 100% opravná položka.

Spoločnosť vlastní 49% podiel v spoločnosti Prvá strojárská leasingová a.s. v konkurze v obstarávacej cene 136.015 EUR. Na majetok spoločnosti Prvá strojárská leasingová a.s. bol dňa 5.4.2012 vyhlásený konkurz. K akciám spoločnosti v konkurze bola z titulu predĺženia dcérskej spoločnosti v roku 2011 vytvorená 100% opravná položka.

Spoločnosť vlastnila 100% podiel v spoločnosti AHP PLUS s.r.o., V decembri 2018 Spoločnosť uzatvorila zmluvu na prevod obchodného podielu za cenu 8.299 EUR, ktorá nadobudla účinnosť až dňom zápisu do Obchodného registra a to 5.2.2019. K 31.12.2018 je vykázaný obchodný podiel v spoločnosti AHP Plus v aktívach spoločnosti v hodnote 8.299 EUR.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného 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

IČO

3	1	5	6	3	1	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODv 3- 01

DIČ

2	0	2	0	4	8	0	3	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - bežné obdobie 2018

	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	13 278	136 015	67 949	0	0	0	0	220 628
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	3 386
Presuny/preklasifikácie	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	13 278	136 015	67 949	0	0	0	0	217 242
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	13 278	136 015	67 949	0	0	0	0	220 628
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	8 299	0	0	0	0	0	0	8 299
Stav na konci účtovného obdobia	4 979	136 015	67 949	0	0	0	0	208 943
Účtovná hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	8 299	0	0	0	0	0	0	8 299

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - bezprostredne predchádzajúce obdobie 2017

	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	16 664	136 015	67 949	0	0	0	0	220 628
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	3 386	0	0	0	0	0	0	3 386
Presuny/preklasifikácie	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	13 278	136 015	67 949	0	0	0	0	217 242
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	16 664	136 015	67 949	0	0	0	0	220 628
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	3 386	0	0	0	0	0	0	3 386
Stav na konci účtovného obdobia	13 278	136 015	67 949	0	0	0	0	217 242
Účtovná hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

IČO

3	1	5	6	3	1	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODv 3- 01

DIČ

2	0	2	0	4	8	0	3	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Zásoby

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku ukončenia výroby.

Zásoby nie sú poistené. Zásoby nie sú predmetom záložného práva.

Bežné účtovné obdobie (rok 2018)

Opravné položky k zásobám	Stav opravnej položky k 31.12.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2018
Materiál	132 000	148 000	0	0	280 000
Nedokončená výroby a polotovary vlastnej výroby	167 000	39 000	0	0	206 000
Výrobky	16 000	0	0	0	16 000
Opravné položky spolu	329 000	5 000	19 000	0	502 000

4. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2018)

Opravné položky k pohľadávkam	Stav opravnej položky k 31.12.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2018
Pohľadávky z obchodného styku	65 842	8 283	4 618	0	69 506
Ostatné pohľadávky voči prepojeným UJ	88 614	0	0	0	88 614
Iné pohľadávky	254 785	0	0	0	254 785
Opravné položky spolu	409 241	9 749	0	0	412 905

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
	do 30 dní	nad 30 dní		
Dlhodobé pohľadávky				
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0		0
Krátkodobé pohľadávky				
Pohľadávky z obchodného styku	277 884	24 867	84 502	387 253
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0		88 614	88 614
Daňové pohľadávky a dotácie			0	0
Iné pohľadávky	586		254 785	255 371
Krátkodobé pohľadávky spolu	278 470	24 867	427 901	731 238

IČO

3	1	5	6	3	1	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODv 3- 01

DIČ

2	0	2	0	4	8	0	3	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti do 30 dní	Po lehote splatnosti nad 30 dní	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	309 096	110 109	1 269 019
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	88 614	88 614
Daňové pohľadávky a dotácie	13 038	0	13 038
Iné pohľadávky	2 173	254 815	254 815
Krátkodobé pohľadávky spolu	324 307	110 109	1 627 629

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať okrem sumy 500 EUR, ktorá je vinkulovaná v prospech Ministerstva životného prostredia SR a okrem účtu vo Všeobecnej úverovej banke, na ktorom je vinkulovaná suma z titulu exekúcie 526.697,67 EUR. (pozn. R2)

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Pokladnica	661	1 191
Ceniny	94	1 569
Bežné bankové účty	3 345	744
Bankové účty termínované	505	505
Peniaze na ceste	0	30
Spolu	4 605	4 039

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 667	4 108
poistenie	2 557	3 842
Programová podpora	83	85
nájomné		
ostatné	27	181
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	0	48
refakturácia telefónnych poplatkov	0	48
Spolu	2 667	4 156

IČO 3 1 5 6 3 1 0 4

Poznámky Úč PODv 3-01

DIČ 2 0 2 0 4 8 0 3 3 0

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				Stav k 31. 12. 2018
	Stav k 31. 12. 2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	573 981	7 665	53 815	0	522 731
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	17 314	2 665	17 314	0	2 665
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	17 314	2 665	17 314	0	2 665
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Overenie účtovnej závierky	5 000	5 000	5 000	0	5 000
Rezerva na súdny spor	546 667	0	31 601		515 066
Pokuty a penále	5 000	0	0	5 000	0
	556 667	5 000	36 501	5 000	520 066
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	556 667	7 665	53 815	5 000	5, 2 731

Rezerva na pokuty a penále bola tvorená na očakávané penále z oneskorených úhrad do sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní a ako nepotrebná bola rozpustená.

Spoločnosť ručila za bankový úver spoločnosti APIS v konkurze. Celkovú neuspokojenú pohľadávku z ručenia vo výške 639.545 EUR veriteľ prihlásil do reštrukturalizačného konania, reštrukturalizačný správca ju v zákonnej lehote poprel. Veriteľ v zákonnej lehote doručil Okresnému súdu žalobu o určenie právneho dôvodu, vymáhateľnosti a výšky popretej pohľadávky. Do výšky 18% plnenia v zmysle reštrukturalizačného plánu v sume 115.118 EUR spoločnosť zložila kauciu na účet správcu k ukončeniu reštrukturalizačného konania. Táto bola na účet súdu poukázaná až na základe poukazu na prijatie peňazí do súdnej úschovy. Suma kaucie bola v roku 2012 veriteľovi na základe rozhodnutia súdu vyplatená. Veriteľ žaloval aj zostávajúcich 82% pohľadávky a napadol neúčinnosť reštrukturalizačného plánu voči svojej pohľadávke. 25.10.2012 bolo doručené upovedomenie o začatí exekúcie, voči ktorej Spoločnosť podala námietky. Námietky boli zamietnuté. Pohľadávka oprávneného bola v roku 2013 uspokojená plnením treťou stranou - VÚB a.s. Spoločnosť podala z dôvodu zániku pohľadávky oprávneného návrh na zastavenie exekúcie. Okresný súd v Martine dňa 14.11.2014 rozhodol o zastavení exekúcie. Všeobecná úverová banka žaluje Spoločnosť za nárok na regresné plnenie vo výške 526.697,67 EUR spolu s úrokom z omeškania vo výške 5,5% ročne od 22.10.2013. Okresný súd v

IČO 3 1 5 6 3 1 0 4

Poznámky Úč PODv 3- 01

DIČ 2 0 2 0 4 8 0 3 3 0

Martine rozhodol vo veci rozsudkom zo dňa 30.1.2015, ktorým žalobe plne vyhovel. Spoločnosť sa voči rozsudku odvolala. Krajský súd uznesením zo dňa 22.11.2017 rozhodnutie prvostupňového súdu zrušil a vec vrátil na ďalšie konanie z dôvodu procesných väd. Spoločnosť rozporuje samotný nárok žalobcu, pretože pohľadávka voči spoločnosti žalobcovi vôbec nevznikla, ako aj postup súdu, ktorý neúplne zistil skutkový stav veci pretože nevykonával navrhnuté dôkazy. Na uvedený spor je vytvorená rezerva vo výške 515 TEUR. VÚB a.s. postúpila toto svoju pohľadávku na nového veriteľa.

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

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2017)				Stav k 31. 12. 2017
	Stav k 31. 12. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	580 779	22 314	29 112	0	573 981
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	23 612	17 314	23 612	0	17 314
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	23 612	17 314	23 612	0	17 314
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Overenie účtovnej závierky	5 500	5 000	5 500	0	5 000
Rezerva na súdny spor	546 667	0	0		546 667
Pokuty a penále	5 000	0	0	0	5 000
	557 167	5 000	5 500	0	556 667
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	557 167	5 000	5 500	0	556 667

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem krátkodobých finančných výpomocí a záväzkov zo sociálneho fondu) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Závazky po lehote splatnosti	2 569 904	3 232 414
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	227 825	358 453
Krátkodobé záväzky spolu	2 797 729	3 590 867
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

Veková štruktúra záväzkov za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade

IČO 3 1 5 6 3 1 0 4

Poznámky Úč PODv 3- 01

DIČ 2 0 2 0 4 8 0 3 3 0

Názov položky	v splatnosti	po splatnosti do 30 dní	po splatnosti nad 30 dní	SPOLU
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	83 546	852	1 801 933	1 886 331
Ostatné závazky z obchodného styku	99 763	164 815	419 831	684 409
Ostatné závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 095			2 095
Závazky voči zamestnancom	9 165			9 165
Závazky zo sociálneho poistenia	3 016			3 016
Daňové závazky a dotácie	23 752			23 752
Závazky z derivátových operácií				0
Iné závazky	6 488		182 473	188 961
Krátkodobé závazky spolu	227 825	165 667	2 404 237	2 797 729

Závazky po lehote splatnosti viac ako 30 dní sú závazky voči prepojeným subjektom spriazneným so spoločnosťou, s ktorými predstavenstvo rokuje o zmene splatnosti resp. o inej možnosti reštrukturalizácie ich pohľadávok

4. Odložený daňový záväzok/ pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti I.

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	9 030	7 256
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 532	3 985
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>3 532</i>	<i>3 985</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>1 769</i>	<i>2 211</i>
<i>Zrušenie sociálneho fondu</i>	<i>10 793</i>	
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	9 030

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

6. Bankové úvery a pôžičky

Spoločnosť nemá žiadne poskytnuté bankové úvery. Prehľad o prijatých pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018	Suma istiny v eurách k 31.12.2018	Suma istiny v eurách k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f	G

IČO

3	1	5	6	3	1	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODv 3- 01

DIČ

2	0	2	0	4	8	0	3	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Dlhodobé pôžičky**Dlhodobé pôžičky spolu**

<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
----------	----------	----------

Krátkodobé pôžičky

COMPRO spol. s r.o. EUR 2% 4.7.2016

<u>0</u>	<u>0</u>	<u>951 893</u>
----------	----------	----------------

Krátkodobé pôžičky spolu

<u>0</u>	<u>0</u>	<u>951 893</u>
----------	----------	----------------

Krátkodobé finančné výpomoci

MATTARON ENTERPRISES EUR 5% 31.12.2012

<u>39 411</u>	<u>39 411</u>	<u>39 411</u>
---------------	---------------	---------------

JO-STEEL EUR 3,50% 30.11.2013

<u>29.000</u>	<u>29.000</u>	<u>29 000</u>
---------------	---------------	---------------

Krátkodobé finančné výpomoci spolu

<u>68 411</u>	<u>68 411</u>	<u>68 411</u>
---------------	---------------	---------------

Úver vo výške 951 893 EUR bol veriteľom postúpený a následne započítaný so vzájomnými pohľadávkami Spoločnosti. Záväzkov časti nezapočítaných dlžných bežných a sankčných úrokov je vykázaný v rámci záväzkov z obchodného styku a je zabezpečený záložným právom k strojnému zariadeniu. (poznámka č. E1)

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenie pasív je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	261 208
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	261 208
Spolu	0	261 208

Rozpustenie dotácií zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku je vykazané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti vždy úmerne k odpisom dlhodobého majetku na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá. (pozn. E1)

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

IČO 3 1 5 6 3 1 0 4

Poznámky Úč PODv 3- 01

DIČ 2 0 2 0 4 8 0 3 3 0

Oblasť odbytu	Hydraulika		Zemevrtné náradie		Náhradné diely		Služby		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovenská republika	1 658 952	190 749		25 738		36 209	660 631	393 545	2 319 583	646 241
Česká republika					301 602	4 882		0	301 602	4 882
Malajzia								0	0	0
Rakúsko								0	0	0
Iné								0	0	0
Spolu	1 658 952	190 749	0	25 738	301 602	41 091	660 631	393 545	2 621 185	651 123

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	2018	2017		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2018	2017
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	210 149	139 222	161 354	70 927	-22 132
Výrobky	20 787	13 740	5 884	7 047	7 856
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	230 936	152 962	167 238	77 974	-14 276
Manká a škody	x	x	x	684	61
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Prebytky z invent.				-31	-94
Iné - likv.nepotr.zásob	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				78 627	-14 309

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

IČO 3 1 5 6 3 1 0 4

Poznámky Úč PODv 3- 01

DIČ 2 0 2 0 4 8 0 3 3 0

Názov položky	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	1 133
Aktivácia materiálu	0	1 133
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	305 760	607 938
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	261 208	307 735
Odpis záväzkov	31 240	289 375
Prijaté poistné plnenie	841	2 260
Zmluvné pokuty		0
Kovový odpad + prebytky z invent.	4 750	2 718
Iné - ušlý zisk, náhrada škody	119	511
Ostatné	7 602	5 339
Finančné výnosy, z toho:	1	1
Kurzové zisky, z toho:	0	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1</i>	<i>1</i>
Výnosové úroky	1	1
Ostatné finančné výnosy	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výroby	1 658 952	257 578
Tržby z predaja služieb	660 631	393 545
Tržby za tovar	301 602	1 934 849
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	2 621 185	2 585 972

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	2 018	2 017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	394 680	304 246
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>5 000</i>	<i>5 500</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 000	5 500
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
ostatné neaudítorské služby		

IČO

3	1	5	6	3	1	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODv 3- 01

DIČ

2	0	2	0	4	8	0	3	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	389 680	298 746
Opravy a udržiavanie	19 324	23 492
Cestovné	1 668	3 395
Náklady na reprezentáciu	1 449	2 114
Služby výrobnjej kooperácie	8 934	5 351
daňové poradenstvo	3 600	3 449
Úprava náradia náradia	18 777	9 047
Poštovné	132	356
Poplatky za telefón	5 254	5 284
Prepravné služby	852	3 162
Nájomné strojov a zariadení	24 833	25 504
Nájomné budovy a haly	74 826	74 200
Nájomné motorové vozidlá	8 410	10 193
Nájom prac.odevy a tlak.flaše	4 226	4 749
Účtovníctvo	12 000	12 000
Právne služby	6 000	6 000
Inzercia	1 288	644
Softvérové služby, hardvér, internet	26 242	26 750
Ostatné služby - poradenstvo + ZPS	1 387	1 438
Stočné	7 230	7 487
Drobný nehmotný majetok	255	440
Administratívne služby a ekonomicko-personálne poradenstvo	46 049	
Strážna služba	38 796	32 587
Optimalizácia procesu opracovania	14 940	
Ostatné služby	63 208	41 104
<i>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</i>	24 685	27 545
pokuty a penále	363	7
Odpis pohľadávok	63	0
Trovy právneho konania	0	6 080
Poistenie	18 020	19 994
Manká a škody	5 943	1 023
Ostatné	296	10 521
<i>Finančné náklady, z toho:</i>	25 944	158 581
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	1	9 646
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	9 646
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	25 943	148 935
Úroky z pôžičiek	33 861	148 549
Úroky	24	10
Bankové poplatky	357	376
zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	-8 299	
Náklady mimoriadneho rozsahu	0	0

IČO

3	1	5	6	3	1	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODv 3- 01

DIČ

2	0	2	0	4	8	0	3	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

EUR	2018	2017		
	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok
Položky odloženej dane				
Rozdiel medzi účtovnou a daňovou hodnotou:				
dlhodobého majetku	1 644 252		1 363 251	
Zmarená investícia	128 350			
Zásob	502 000		315 000	
Pohľadávok	392 186		402 978	
Záväzkov	1 908 095		1 807 773	
rezerv	520 065		556 667	
časového rozlíšenie dotácie		811 865		601 740
možnosť umoriť daňovú stratu	46 649		34 658	
možnosť odpočítať daňovú licenciu	27 429		41 143	
Spolu základ odloženej dane	5 169 026	811 865	4 521 470	601 740
sadzba dane	21%		21%	
Netto odložená daňová pohľadávka	915 004		823 143	
Nevykázaná odložená daňová pohľadávka	915 004		823 143	
Odložená dňová pohľadávka	0		0	

Odložená daňová pohľadávka vo výške 915 004 EUR nebola vykázaná z dôvodu existencie rizika jej uplatnenia od budúcich základov dane.

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

Názov položky	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-492 041			-270 164		
teoretická daň		-103 329	21%		-56 734	21%
Daňovo neuznané náklady	40 531	8 511	21%	131 004	27 512	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-8 299	-1742,79	21%	0	0	21%
Nevykázaná odložená daňová pohľadávka	437 428	91 860	21%	-1 157 305	-243 033	21%
zmena sadzby dane						
zánik nároku uplatnenia daňovej straty a licencie	22 381	4 700	21%	1 310 176	275 137	21%
Spolu	0	0	0%	13 711	2 881	-1,1%
Splatná daň z príjmov		0	0%		2 881	-1,1%
Odložená daň z príjmov		0	0%		0	0%
Celková daň z príjmov		0	0%		2 881	-1,1%

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

Voči Spoločnosti bola vedená exekúcia v prospech veriteľa DKA, s.r.o., na základe neúčinnosti Reštrukturalizačného pláni voči pohľadávke právneho predchodcu tohto veriteľa. Veriteľ DKA, s.r.o. si uplatnil v exekúcii voči Spoločnosti nárok na zaplatenie sumy 524.426,68 Eur. Táto pohľadávka bola

IČO

3	1	5	6	3	1	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODv 3- 01

DIČ

2	0	2	0	4	8	0	3	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

uhradená treťou stranou na základe poddĺžnickej žaloby. Tretia strana si uplatňuje voči Spoločnosti regresný nárok. Vzhľadom na nepriaznivý priebeh celého sporu Spoločnosť tvorila rezervu, ktorej zostatok k 31.12.2018 je bola vo výške 515.066 EUR. (bližšie poznámka F 2)

2. Podmienенý majetok

Spoločnosť nemá žiaden podmienený majetok.

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

Členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov neplynuli v rokoch 2018 a 2017 žiadne výhody.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Obchody so spriazneným osobami boli uskutočnené za bežných trhových podmienok.

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

Dňa 5.2.2019 nadobudla právnu účinnosť zmluva o prevode obchodného podielu v AHP Plus s.r.o. na tretí subjekt.

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

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

EUR	Základné imanie	Zákonný rezervný fond	Výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Spolu
1. januára 2017	7 003 944	223 737	-9 325 326	148 823	-1 948 822
zvýšenie základného imania					0
presun		14 882	133 942	-148 823	1
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie				-273 044	-273 044
31. decembra 2018	7 003 944	238 619	-9 191 384	-273 044	-2 221 865
zvýšenie základného imania					0
presun		0	-273 042	273 044	2
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie				-492 041	-492 041
31. decembra 2018	7 003 944	238 619	-9 464 426	-492 041	-2 713 904

IČO	3	1	5	6	3	1	0	4		
DIČ	2	0	2	0	4	8	0	3	3	0

Poznámky Úč PODv 3- 01

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

Výkaz o peňažných tokoch je zostavený pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti.

	2018 EUR	2017 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	-492 041	-270 164
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	701 446	676 265
Odpis zásob	5 943	1 023
Odpis pohľadávky	63	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-140 316	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	3 664	9 749
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	187 000	-14 000
Zmena stavu nákladov a výnosov budúcich období	-259 767	-302 533
Zmena stavu rezerv	-51 250	-6 798
Úrokové náklady (netto)	33 885	148 558
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-42	-4 033
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	-123 692
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-11 415	114 375
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a príjmov budúcich období	896 376	-266 154
Úbytok (prírastok) zásob	-48 386	-103 802
(Úbytok) prírastok záväzkov a výdavkov budúcich období	-799 288	240 774
Prevádzkové peňažné toky	37 287	-14 807
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	37 287	-14 807
Zaplatené úroky	-33 885	-10
Prijaté úroky	0	1
Zaplatená daň z príjmov	-2 880	-2 880
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	524	-17 696
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	-7 475
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	42	4 033
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	42	-3 442
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	566	-21 138
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	4 039	25 177
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	4 605	4 039

IČO

3	1	5	6	3	1	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODv 3- 01

DIČ

2	0	2	0	4	8	0	3	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.