

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a) Založenie spoločnosti**

Spoločnosť LAMET, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 21.10.1992 a do Obchodného registra Okresného súdu Košice I v Košiciach bola zapísaná v oddieli Sro vložka číslo 2351/V dňa 07.12.1992.

b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- veľkoobchod s hutníckym materiálom, kovovými materiálmi a výrobkami z nich, strojárskymi a hutníckymi technológiami a nerastnými surovinami
- poradenská, konzultačná a servisná činnosť v oblasti strojárstva a hutníctva
- faktoring

c) Počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	10,9	12,3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	11	14
počet vedúcich zamestnancov	0	0

d) Údaje o neobmedzenom ručení

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

e) 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.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa

19.10.2018

g) 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

28.3.2018

a

24.10.2018

h) Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 19.10.2018 schválilo Ing. Pirkovskú Katarínu, licencia SKAU č. 438, ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**a) štatutárne a dozorné orgány spoločnosti**

Konatelia	
	Ing. Juraj Kamarás
	Mgr. David Kamarás

b) štruktúra vlastníkov spoločnosti

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
CITY HOLDING a.s.	6 639	100,00%	100,00%	
Spolu	6 639	100%	100%	0%

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidačného celku, pričom:

- a) Spoločnosť, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou

Názov spoločnosti	Sídlo spoločnosti
CIFI S.A.	5,rue de la Chapelle,L-1325 Luxembourg

- b) Spoločnosť, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná

Poznámky Úč PODV 3 - 01

jednotka – bezprostredne konsolidujúca účtovná jednotka

IČO										
			3	1	6	6	3	1	8	4
DIČ	2	0	2	0	4	8	5	0	2	7

Názov spoločnosti	Sídlo spoločnosti
CIFI S.A.	5,rue de la Chapelle,L-1325 Luxembourg

c) Uloženie konsolidovaných účtovných závierok

Adresa uloženia konsolidovanej ÚZ	Registrový súd uloženej konsolidovanej ÚZ
5,rue de la Chapelle,L-1325 Luxembourg	Registre de Commerce et des Sociétés,Luxembourg

D. V POZNÁMKACH SA UVÁDZAJÚ ĎALŠIE INFORMÁCIE O:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov.

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

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

b) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem : žiadne

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

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**1. 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.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

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

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Majetok obstaraný do 31.12.2011 sa začína odpisovať prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Majetok obstaraný od 01.01.2012 sa začína odpisovať počnúc mesiacom zaradenia majetku do užívania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba	
			v %	mesiace
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20	60
Softvér	4	lineárna	25	48
Ocenené práva (licencia)	8	lineárna	12,5	96
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100	1

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Majetok obstaraný do 31.12.2011 sa začína odpisovať prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Majetok obstaraný od 01.01.2012 sa začína odpisovať počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do užívania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo 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 %	mesiace

Poznámky ÚČ PODV 3 - 01			IČO		3	1	6	6	3	1	8	4	
			DIČ		2	0	2	0	4	8	5	0	2
Stavby	20 - 40	lineárna	5 - 2,5	240 - 480									
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25	48 až 144									
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16,67 až 25	48 až 72									
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100	1									

2. Cenné papiere a podiely

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

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sú cenné papiere a podiely ocenené :

a) podielové cenné papiere a podiely v dcérskych účtovných jednotkách sú ocenené metódou vlastného imania

b) podielové cenné papiere a podiely vo všetkých dcérskych účtovných jednotkách vedené v cudzej mene sa prepočítajú kurzom ECB k poslednému dňu účtovného obdobia, pričom prepočet cudzej meny na euro je súčasťou ocenenia metódou vlastného imania na účte 414-Oceňovacie rozdiely z preceňovania majetku a záväzkov.

3. 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 váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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 zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:

- náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradia a to za podmienky, že inými dokladmi je preukázateľná montáž alebo inštalácia takéhoto materiálu a že jeho spotreba priamo alebo nepriamo vyplýva zo servisných záznamov,
- kancelárske potreby, hygienické čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík
- ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné pomôcky),
- ochranné prospekty, plagáty, samolepky, obalové štítky a podobne.

4. Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy nulového zisku, t.j. zisk sa vykáže až pri dokončení, predaji.

5. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výstavbe nehnuteľností.

6. Pohľadávky

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

7. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

10. Záväzky

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

11. Daň z príjmov splatná a odložená

Daň z príjmov splatná sa účtuje ako náklad za bežné obdobie. Účtovný výsledok hospodárenia sa predpísaným spôsobom transformuje na daňový základ, z ktorého sa vypočíta výška daňovej povinnosti splatnej v bežnom období.

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 daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

U odloženej dane z príjmov sa neúčtuje, ak vzniká pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v case prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotky pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktorá bola známa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

12. 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.

13. Emisné kvóty

Spoločnosť neúčtuje o emisných kvótach.

14. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer iste, 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.

15. Prenájom (lízing)

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

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom) je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

16. Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

17. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

18. Cudzí 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO				3	1	6	6	3	1	8	4
DIČ	2	0	2	0	4	8	5	0	2	7	

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

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

19. 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.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný 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 nasl. tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta-rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	561 100				85 680	7 810	654 590
Prírastky									0
Úbytky			33 892						33 892
Presuny, iné									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	527 208	0	0	0	85 680	7 810	620 698
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	360 246						360 246
Prírastky			75 392						75 392
Úbytky			33 892						33 892
Presuny, iné									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	401 746	0	0	0	0	0	401 746
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia								7 810	7 810
Prírastky							42 840		42 840
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	42 840	7 810	50 650
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	200 854	0	0	0	85 680	0	286 534
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	125 462	0	0	0	42 840	0	168 302

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta-rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu

Poznámky Úč PODV 3 - 01										IČO DIČ									
										2	0	3	1	6	6	3	1	8	4
										2	0	2	0	4	8	5	0	2	7
a	b	c	veci	d	e	f	g	h	i	j									
Prvotné ocenenie																			
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	564 398					85 680	7 810	657 888									
Prírastky										0									
Úbytky			3 298							3 298									
Presuny, iné										0									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	561 100	0	0	0	0	85 680	7 810	654 590									
Oprávky																			
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	275 690							275 690									
Prírastky			87 854							87 854									
Úbytky			3 298							3 298									
Presuny, Iné										0									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	360 246	0	0	0	0	0	0	360 246									
Opravné položky																			
Stav na začiatku účtovného obdobia									7 810	7 810									
Prírastky										0									
Úbytky										0									
Presuny										0									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	7 810	7 810									
Zostatková hodnota																			
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	288 708	0	0	0	0	85 680	0	374 388									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	200 854	0	0	0	0	85 680	0	286 534									

Poznámky Úč PODV 3 - 01										IČO DIČ							
Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v DÚJ	a podiely v spoločnosti s podstat. Vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons.celku	Ostatný DFM	s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta-rávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu	2	0	2	0	4	8	5	0
										2	0	2	0	4	8	5	0
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j								
Prvotné ocenenie																	
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 985 094	0	97 623						4 082 717								
Prírastky	234 079	63 144	375 955						673 178								
Úbytky		56 216	423 557						479 773								
Presuny									0								
Stav na konci účtovného obdobia	4 219 173	6 928	50 021	0	0	0	0	0	4 276 122								
Opravné položky																	
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0						0								
Prírastky									0								
Úbytky		0	0						0								
Presuny									0								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0								
Účtovná hodnota																	
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 985 094	0	97 623	0	0	0	0	0	4 082 717								
Stav na konci účtovného obdobia	4 219 173	6 928	50 021	0	0	0	0	0	4 276 122								

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstat. Vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons.celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta-rávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j

Poznámky Úč PODV 3 - 01

Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 673 985	0	95 724						3 769 709
Prírastky	311 109		377 854						688 963
Úbytky			375 955						375 955
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	3 985 094	0	97 623	0	0	0	0	0	4 082 717
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 673 985	0	95 724	0	0	0	0	0	3 769 709
Stav na konci účtovného obdobia	3 985 094	0	97 623	0	0	0	0	0	4 082 717

Spoločnosť v priebehu roka 2018 predala svoj podiel, listinné akcie na meno, v spoločnosti Modřany Power, a.s., Praha 4-Modřany.

Spoločnosť v priebehu roka 2018 poskytla svojej dcérskej spoločnosti KPPC a.s. príspevok akcionára do kapitálového fondu z príspevkov. Príspevok bol splatený.

Dlhodobý finančný majetok spoločnosti bol ocenený na reálnu hodnotu metódou vlastného imania.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2018 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 podnikov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlaso - vacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestne - ný DFM	Výsledok hospodá - renia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestne - ný DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
LAMET CZECH s.r.o.	90,00%	90,00%	4 687 970	418 236	4 219 173
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
KPPC a.s.	50,00%	50,00%	13 856	-91	6 928
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Hutné stavby Development a.s.	4,20%	4,20%	1 190 985	-537 413	50 021
MT Hungaria			*	*	0
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	X	X	X	X	4 276 122

Údaje označené * neboli k dispozícii k dátumu zostavenia účtovnej závierky.

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstat -	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z	Stav OP na konci účtovného obdobia

IČO 3 1 6 6 3 1 8 4
DIČ 2 0 2 0 4 8 5 0 2 7

Poznámky Úč PODV 3 - 01

a	b	c	nenosti d	účtovníctva e	f
Materiál	3 107	1			3 108
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky	4 860				4 860
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	7 967	1	0	0	7 968

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob - výrobkov bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nižšej predajnej ceny výrobkov oproti ich výrobným nákladom.

Spoločnosť k ostatným položkám zásob opravné položky netvorila.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
OP k dlhodobým pohľadávkam spolu :	0	0		0	0
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 211	152			3 363
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0				0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 524 749	4 124		42 173	4 486 700
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
OP ku krátkodobým pohľadávkam spolu:	4 527 960	4 276	0	42 173	4 490 063
OP k pohľadávkam spolu:	4 527 960	4 276	0	42 173	4 490 063

Spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam, ktoré sú viac ako 365 dní po lehote splatnosti. Opravné položky k pohľadávkam boli zúčtované z titulu úhrady a odpisu pohľadávok.

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

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	71 233	13 363	84 596

IČO 3 1 6 6 3 1 8 4
DIČ 2 0 2 0 4 8 5 0 2 7

Poznámky Úč PODV 3 - 01

Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	17 590		17 590
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	15 590 694	3 907 187	19 497 881
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	14 908		14 908
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	263 985		263 985
Iné pohľadávky	46 063		46 063
Krátkodobé pohľadávky spolu	16 004 473	3 920 550	19 925 023

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

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	71 233	3 211	74 444
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	26 046 363	3 875 518	29 921 881
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	28 051		28 051
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	46 417		46 417
Iné pohľadávky	27 544		27 544
Krátkodobé pohľadávky spolu	26 219 608	3 878 729	30 098 337

Pohľadávky voči spoločnosti ARCELOR MITTAL SOURCING S.C.A. Luxemburg vo výške 11 067 549 EUR sú predmetom bezregresného faktoringu (viď časť G, bod 6 tejto prílohy).

Súčasťou vekovej štruktúra pohľadávok nie je čistá hodnota zákazky-účet 316 a odložená daňová pohľadávka-účet 481. Informácie o čistej hodnote zákazky sú v časti F.4 a inofmácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

6. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5 048	2 644
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	32 385	111 637
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	37 433	114 281

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku.

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	8	18
služby	8	18
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	91 437	139 122
úroky z financovania pohľadávok	89 995	137 830

IČO 3 1 6 6 3 1 8 4
DIČ 2 0 2 0 4 8 5 0 2 7

Poznámky Úč PODV 3 - 01

poistné	845	902
predplatné, služby	597	390
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu :	91 445	139 140

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

- základné imanie spoločnosti je 6 639 EUR, čo predstavuje vklad jediného spoločníka
- celé základné imanie bolo v plnom rozsahu splatené

Spoločnosť v priebehu roka 2018 neprijala príspevky do kapitálového fondu z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka

Účtovný zisk za rok 2017 bol rozdelený takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	129 212
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	129 212
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, konateľom	
Iné	
Spolu	129 212

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	67 489	5 208	0	265	72 432
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
odstupné, odchodné	49 918	3 852		196	53 574
odvody z odstupného, odchodného	17 571	1 356		69	18 858
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	<i>67 489</i>	<i>5 208</i>	<i>0</i>	<i>265</i>	<i>72 432</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	43 981	31 434	36 757	115	38 543
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	32 507	27 184	32 507		27 184
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>32 507</i>	<i>27 184</i>	<i>32 507</i>	<i>0</i>	<i>27 184</i>
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Rezerva na audit	4 250	4 250	4 250		4 250
odstupné, odchodné	5 343			85	5 258
odvody z odstupného, odchodného	1 881			30	1 851
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>11 474</i>	<i>4 250</i>	<i>4 250</i>	<i>115</i>	<i>11 359</i>

Rezervu na odchodné spoločnosť tvorí vo výške vypočítanej ako podiel 1-násobku priemernej mesačnej mzdy zamestnanca za príslušný rok a počtu rokov potrebných do roku dosiahnutia veku potrebného pre nárok na starobný dôchodok.

Rezervu na odstupné spoločnosť tvorí ročne vo výške 5% zo sumy vypočítanej podľa platných právnych predpisov z priemernej mesačnej mzdy zamestnanca a počtu odpracovaných rokov zamestnanca, až do výšky 100% takto vypočítaného odstupného.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	63 744	5 504	0	1 759	67 489

IČO 3 1 6 6 3 1 8 4
DIČ 2 0 2 0 4 8 5 0 2 7

Poznámky Úč PODV 3 - 01

Ostatné rezervy dlhodobé					
odstupné, odchodné	47 148	4 071		1 301	49 918
odvody z odstupného, odchodného	16 596	1 433		458	17 571
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	63 744	5 504	0	1 759	67 489
Krátkodobé rezervy, z toho:	37 706	40 862	34 587	0	43 981
Zákonné rezervy krátkodobé					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	28 297	32 507	28 297		32 507
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	28 297	32 507	28 297	0	32 507
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na audit	4 300	4 250	4 300		4 250
odstupné, odchodné	3 779	3 036	1 472		5 343
odvody z odstupného, odchodného	1 330	1 069	518		1 881
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	9 409	8 355	6 290	0	11 474

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	4 836 547	4 507 774
Záväzky do lehoty splatnosti	4 374 376	4 145 748
Záväzky po lehote splatnosti	462 171	362 026

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti **G.4.** a informácie o čistej hodnote zákazky v časti **F.4.** a **F.5.**

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
a	b	c	d	e
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	20 168	20 168		
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 439 715	1 439 715	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 334 850	3 334 850	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu			0	0
Záväzky voči zamestnancom	23 156	23 156	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	13 678	13 678	0	0
Daňové záväzky a dotácie	4 980	4 980	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	4 836 547	4 836 547	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
a	b	c	d	e
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	11 173	11 173		
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0

Poznámky ÚČ PODV 3 - 01				IČO	3	1	6	6	3	1	8	4		
				DIČ	2	0	2	0	4	8	5	0	2	7
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 440 564	1 440 564	0	0										
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 982 578	2 982 578	0	0										
Záväzky voči spoločníkom a združeniu			0	0										
Záväzky voči zamestnancom	30 052	30 052	0	0										
Záväzky zo sociálneho poistenia	16 649	16 649	0	0										
Daňové záväzky a dotácie	26 758	26 758	0	0										
Iné záväzky	0	0	0	0										
Krátkodobé záväzky spolu	4 507 774	4 507 774	0	0										

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	695 421	168 733
odpočítateľné	-3 026 526	-3 060 236
zdaniteľné	3 721 947	3 228 969
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-115 156	-168 733
odpočítateľné	-115 156	-168 733
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-573 793	
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		0
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	1 359	0
Zmena odloženého daňového záväzku	1 359	-143 619
Zaúčtovaná ako náklad	-102 166	-142 242
Zaúčtovaná do vlastného imania	103 525	-1 377
Iné		

Suma odloženej dane vo výške 103 525 EUR (k 31.12.2017 : -1 377 EUR), zaúčtovaná do vlastného imania, súvisí s precenením dlhodobého finančného majetku a bola zaúčtovaná do vlastného imania na oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

5. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	119 064	116 986
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 988	2 747
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 988	2 747
Čerpanie sociálneho fondu	503	669
Konečný zostatok sociálneho fondu	120 549	119 064

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.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

DIČ

3	1	6	6	3	1	8	4
2	0	2	0	4	8	5	0
2	7						

Dlhodobé bankové úvery						
Dlhodobé bankové úvery spolu	X	X	X	0	0	0
Krátkodobé bankové úvery						
VÚB a.s.	USD	USD-LIBOR/6M +1	28.6.2019	5 344 739 USD	4 667 892	10 444 956 USD
VÚB a.s.	EUR	EURIBOR/3M + 1,05	29.1.2019	45 809 EUR	45 809	78 798 EUR
UniCredit bank a.s.	USD	1M USD LIBOR +1,91	28.6.2019	6 271 779 USD	5 477 534	14 344 036 USD
Krátkodobé bankové úvery spolu	X	X	X	0	10 191 235	0

Spoločnosť nečerpala klasické bankové úvery. Údaje sa týkajú zmlúv o prefinancovaní pohľadávok voči spoločnosti ARCELOR MITTAL SOURCING S.C.A., Luxemburg z dôvodu viac mesačnej doby splatnosti odberateľských faktúr. Transakcie s bankou sa uskutočňujú formou zabezpečenia prijatých peňažných prostriedkov od banky tzv. bezregresným faktoringom. Suma faktoringu uvedená na strane pasív súvahy je krytá pohľadávkou na strane aktív súvahy vo výške 11 067 649 EUR (vid' časť F, bod 5 prílohy).

Štruktúra pôžičiek a krátkodobých finančných výpomocí je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Dlhodobé pôžičky spolu	X	X	X	0	0	0
Krátkodobé pôžičky						
LAMET CZECH s.r.o.	USD	bez	30.11.2019	3 778 328 USD	3 299 850	3 577 005 USD
LAMET CZECH s.r.o.	EUR	bez	30.6.2019	35 000 EUR	35 000	0
Krátkodobé pôžičky spolu	X	X	X	0	3 334 850	0
Krátkodobé finančné výpomoci						
Krátkodobé finančné výpomoci spolu	X	X	X	0	0	0

Krátkodobé pôžičky sú v súvahe vykázané na riadku 128 a 129-Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ a v rámci podielovej účasti, účet 361.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu :	0	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tržby z predaja výrobkov, výnosy zo zákazkovej výroby		Tržby z predaj služieb		Tržby z predaja tovaru		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné

IČO 3 1 6 6 3 1 8 4
DIČ 2 0 2 0 4 8 5 0 2 7

Poznámky Úč PODV 3 - 01

	účtovné obdobie	účtovné obdobie	účtovné obdobie	účtovné obdobie
Slovenská republika	26 588	10 492	3 719	441 135
Luxemburg			24 548 844	53 902 520
Spolu	0	26 588	10 492	54 343 655

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je 0 EUR (v roku 2017 zníženie -1 646 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zmenu stavu 0 EUR (v roku 2017 zníženie -1 646 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0		
Výrobky	4 860	4 860	2 685	0	2 175
Zvieratá					
Spolu	4 860	4 860	2 685	0	2 175
Manká a škody	x	x	x		
Výdaj výrobkov do spotreby	x	x	x		
Tvorba a zúčtovanie OP	x	x	x		-3 821
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	0	-1 646

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.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	255 976	84 171
Tržby z predaja IM	400	1 200
Postúpené pohľadávky	252 256	81 270
Náhrady škôd od poisťovní	187	0
Rozdiel z ročného vysporiadania DPH	0	1 699
Iné	3 133	2
Finančné výnosy, z toho:	1 917 428	5 172 721
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>1 542 353</i>	<i>5 152 696</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	145 149	819 805
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>375 075</i>	<i>20 025</i>
výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	369 373	8 819
Výnosové úroky	5 702	9 578
Ostatné finančné výnosy z konverzie mien	0	1 628
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, 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	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	26 588
Tržby z predaja služieb	10 492	3 719
Tržby za tovar	24 548 844	54 343 655
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01	IČO									
	DIČ									
Čistý obrat celkom	24 559 336					54 373 962				

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	178 490	258 287
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	4 000	4 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 000	4 000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	174 490	254 287
Opravy a údržba	5 980	6 761
Cestovné náklady	16 364	22 971
Náklady na prezentáciu	10 764	15 954
Nájomné	104 517	77 708
Prepravné náklady	0	98 386
Telefónne poplatky, poštovné	7 321	9 433
Vzdelávanie školenie pracovníkov	0	168
Právne, poradenské služby	19 080	19 320
ostatné	10 464	3 586
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	271 252	1 029 471
Zmluvné a ostatné pokuty a penále	209	220
Postúpené a odpísané pohľadávky	252 373	91 172
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	-37 897	891 031
Poistenie majetku	44 661	44 763
DPH - koeficient	486	1 938
Ostatné	11 420	347
Finančné náklady, z toho:	2 621 190	5 262 096
Kurzové straty, z toho:	1 757 165	4 534 799
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	267 639	444 607
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	864 025	727 297
Predané cenné papiere a podiely	362 716	43 152
Nákladové úroky	491 150	674 673
Bankové poplatky	10 159	9 386
poplatky za financovanie pohľadávok	0	86
Iné	0	0
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-450 407	x	x	214 633	x	x
teoretická daň	x	-94 585	21%	x	47 219	22%
Daňovo neuznané náklady	127 531	26 782	-6%	1 432 337	315 114	147%
Výnosy nepodliehajúce dani	-250 917	-52 693	12%	-562 861	-123 829	-58%

Poznámky ÚČ PODV 3 - 01					IČO		3	1	6	6	3	1	8	4
					DIČ		2	0	2	0	4	8	5	0
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%			0		0%						
Umorenie daňovej straty		0	0%			0		0%						
Zmena sadzby dane		0	0%			0		0%						
Iné		0	0%			0		0%						
Spolu	-573 793	-120 497	27%	1 084 109		238 504		111%						
Splatná daň z príjmov	x	-120 497	27%	x		238 504		111%						
Odložená daň z príjmov	x	-102 166	23%	x		-144 292		-67%						
Celková daň z príjmov	x	-222 663	49%	x		94 212		44%						

Spoločnosť k 31.12.2016 vo výkaze ziskov a strát vykazuje splatnú daň vo výške 216 914 EUR. Rozdiel vo výške 20 EUR predstavuje zrážková daň z prijatých úrokov z peňažných prostriedkov na bežných a termínovaných účtoch.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		93 191
Suma odloženej daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

V roku 2018 nebola zmena sadzby dane z príjmov oproti roku 2017. Pre rok 2018 platí 21%-ná sadzba dane z príjmov. Pre rok 2019 je schválená 21 %-ná sadzba dane z príjmov

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory od spoločnosti City Holding a.s. Košice, od spoločnosti Imuna Pharm a.s. Šarišské Michaľany a od spoločnosti Nitra Invest, s.r.o. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Od spoločnosti MRG Group s.r.o. má v nájme výrobné zariadenia. ájomná zmluva bola ukončená k 30.11.2018.

Spoločnosť má v nájme motorové vozidlo od tretích osôb. Nájomné zmluvy boli uzatvorené na dobu neurčitú.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť nemá prenájatý žiaden svoj majetok.

3. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto: - žiadne

4. Prehľad o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky	1 428 911	1 428 911
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky	11 443	11 446

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

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

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

Spoločnosť ručí za záväzky spoločnosti Sevapharma a.s. voči Privatbanke a.s. za nesplatený úver vo výške 1 079 260 EUR (27 558 892 CZK).

Spoločnosť ručí zmenkou za záväzky spoločnosti Imuna Pharm a.s. voči Slovenskej sporiteľni a.s. za nesplatené úvery vo výške 1 792 200 EUR.

Spoločnosť ručí za záväzky spoločnosti Smrečina Hofatex a.s. voči spol. FOUR, s.r.o. za záväzky prevzaté od Tatra banky a.s. vo výške 789 656 EUR.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	
	Bežné účtovné obdobie	Zostatok voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	3 661 115	0
Iné podmienené záväzky		

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Bežné účtovné obdobie	Zostatok voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	10 105 804	6 005 488
Iné podmienené záväzky		

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto: - žiadne

3. Podmienený majetok

Žiadne

Prehľad podmieneného majetku za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: - žiadne

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

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2018 poskytnuté žiadne odmeny za výkon ich funkcie, žiadne, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2017: žiadne). V priebehu roka 2018 boli členom štatutárneho a dozorného orgánu poskytnuté pôžičky vo výške 7 039 € (v roku 2017: 19 000 €).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné

Poznámky Úč PODV 3 - 01		IČO		3	1	6	6	3	1	8	4	
		DIČ		2	0	2	0	4	8	5	0	2
			obdobie									
a) Transakcie s podnikmi, ktoré majú rozhodujúci alebo podstatný vplyv :												
Transakcie s materskými a dcérskymi podnikmi :												
a1) Poskytnutie pôžičky, úroky z pôžičiek												
a2) Prijatie pôžičky		2 861 302	1 928 371									
a3) Nákup služieb		27 710	27 284									
a4) Predaj služieb		7	23									
a5) Vklad do kapitálových fondov		63 144	0									
Transakcie so sesterskými podnikmi :												
Transakcie so spoločnými podnikmi												
Transakcie s pridruženými podnikmi												
Nákup služieb		0	0									

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

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	102 186	74 444
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	14 908	28 051
Spolu aktíva	117 094	102 495
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	3 334 850	2 982 578
Záväzky z obchodného styku	20 168	11 173
Spolu pasíva	3 355 018	2 993 751

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

Skutočnosti, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia:

Druh zmeny	ÁNO	NIE
zmena trhovej ceny finančného majetku a jej dôvod		X
zmena výšky rezervy a opravných položiek		X
zmena spoločníkov účtovnej jednotky		X
rozhodnutie o predaji účtovnej jednotky		X
zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku		X
zmeny v organizácii časti podniku		X
vydané dlhopisy a iné cenné papiere		X
zlúčenie, splnutie, rozdelenie, zmena právnej formy podniku		X
mimoriadne udalosti (uviest' aké: napr. živelná pohroma,...)		X
zmena vo vlastníctve licencie alebo iného povolenia na činnosť podniku		X
získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky		X
		X

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny, zaokrúhlenia	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639				6 639
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0

						IČO		31663184							
						DIČ		2020485027							
Poznámky Úč PODV 3 - 01															
Emisné ážio						0									
Ostatné kapitálové fondy						0									
Zákonné rezervné fondy	6 971	0	0	0		6 971									
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	6 971					6 971									
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely						0									
Ostatné fondy zo zisku	20 990	0	0	0		20 990									
Štatutárne fondy						0									
Ostatné fondy zo zisku	20 990					20 990									
Oceňovacie rozdiely z precenenia	2 370 546	610 085	220 633	0		2 759 998									
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	2 536 701	610 085	220 633			2 926 153									
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-166 155					-166 155									
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení						0									
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 172 028	0	0	129 212		2 301 240									
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 172 028			129 212		2 301 240									
Neuhrazená strata minulých rokov						0									
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	129 212	-348 241	0	-129 212		-348 241									
Spolu	4 706 386	261 844	220 633	0		4 747 597									

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639				6 639
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonné rezervné fondy	6 971	0	0	0	6 971

IČO 3 1 6 6 3 1 8 4
DIČ 2 0 2 0 4 8 5 0 2 7

Poznámky Úč PODV 3 - 01

Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	6 971				6 971
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku	20 990	0	0	0	20 990
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku	20 990				20 990
Oceňovacie rozdiely z precenenia	2 375 724	370 776	375 954	0	2 370 546
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	2 541 879	370 776	375 954		2 536 701
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-166 155				-166 155
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 171 265	0	0	763	2 172 028
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 171 265			763	2 172 028
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	764	129 212	0	-764	129 212
Spolu	4 582 353	499 988	375 954	-1	4 706 386

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške -348 241 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov, 348 241,00 EUR

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-450 407	214 633
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)	1 023 239	1 417 897
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	118 232	87 854
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	4 828	3 745
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	4 943	897 960
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	47 695	5 881
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	491 150	674 673

Poznámky Úč PODV 3 - 01		IČO DIČ											
		2	0	2	0	4	8	5	0	2	7		
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-5 702						-9 578					
A. 1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-79						-13 118					
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	24 544						4 960					
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)							34 333					
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	337 628						-268 813					
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, 16 ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	153 641						-783 946					
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	10 384 467						8 392 292					
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-10 230 826						-9 503 284					
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)							327 046					
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)												
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	726 473						848 584					
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)												
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-491 150						-674 673					
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)												
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)												
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)	235 323						173 911					
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-248 291						-177 947					
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)												
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)												
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)	-12 968						-4 036					
Peňažné toky z investičnej činnosti													
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)												
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)												
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)												
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)												
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)												
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)							8 819					
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)												
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)												
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)												
Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie						Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)												
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)												
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)												
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)												
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)												
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)												
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)												
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)												
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)												
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)												
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	0						8 819					

Poznámky Úč PODV 3 - 01		IČO											
		31663184											
		DIČ											
		2020485027											
Peňažné toky z finančnej činnosti													
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)											0	0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)												
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)												
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)												
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)												
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)												
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)												
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)												
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)												
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)											0	0
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)												
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)												
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)												
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)												
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)												
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)												
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)												
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)												
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)												
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)												
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)												
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)												
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)												
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)												
C. 8.	Príjmy výnimočného orszahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)												
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)												
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)											0	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B +C)											-12 968	4 783
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)											114 281	101 340
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)											101 313	106 123
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)											-24 465	8 158
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).											76 848	114 281

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.