

## **Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. januáru 2019**

### **A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

#### **1. Obchodné meno a sídlo**

Miba Steeltec s.r.o.  
Hlavná 48  
952 01 Vrábľe

Spoločnosť Miba Steeltec s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 20. novembra 2004 a do Obchodného registra bola zapísaná 20. novembra 2004 (Obchodný register Okresného súdu Nitra v Nitre, oddiel s.r.o., vložka č. 15417/N).

#### **Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra**

- kovoobrábanie
- kovanie, lisovanie, razenie a valcovanie kovov; prášková metalurgia
- spracovanie a povrchová úprava kovov
- nástrojárstvo
- zámočníctvo
- sprostredkovateľská, poradenská a konzultačná činnosť

#### **2. Údaje o neobmedzenom ručení**

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

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

Valné zhromaždenie schválilo dňa 9. júla 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### **4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. januáru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. februára 2018 do 31. januára 2019.

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

#### **5. Informácie o skupine**

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Miba Friction Holding GmbH, Dr. Mitterbauer-Strasse 3, Laakirchen, Rakúsko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Miba AG, Dr. Mitterbauer-Strasse 3, Laakirchen, Rakúsko. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

## 6. Počet zamestnancov

| Názov položky                                                               | Stav k<br>31.01.2019 | Stav k<br>31.01.2018 |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 639                  | 546                  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 660                  | 601                  |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 5                    | 6                    |

## 7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. januáru 2018 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. januáru 2018 bola uložená do registra účtovných závierok 27. apríla 2018.

## 8. Schválenie audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie 25. októbra 2018 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.februára 2018 do 31. januára 2019.

## B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

### 1. Orgány Spoločnosti

Konatelia            Ing. Marek Barina  
                          Ing. Patrik Rác  
                          Ing. Róbert Hornáček (do 25.06.2018)

## C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH SPOLOČNOSTI

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. januáru 2019:

| Spoločník, akcionár        | Výška podielu na základnom imaní |             | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|----------------------------|----------------------------------|-------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|
|                            | absolútne                        | v %         |                                   |                                                    |
| Miba Friction Holding GmbH | 5 159 364                        | 99,92%      | 99,92%                            | 0                                                  |
| Miba Frictec               | 3 884                            | 0,08%       | 0,08%                             | 0                                                  |
| <b>Spolu</b>               | <b>5 163 248</b>                 | <b>100%</b> | <b>100%</b>                       | <b>0</b>                                           |

## D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

### b) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť nemá informácie o transakciách ktoré dlhodobo nie sú vykázané v súvahe.

### c) Použitie odhadov a úsudkov

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

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

#### Úsudky

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

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

### d) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

|                                  | <b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b> | <b>Metóda odpisovania</b> | <b>Ročná odpisová sadzba v %</b> |
|----------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| Aktivované náklady na vývoj      | 5                                             | lineárna                  | 20                               |
| Softvér                          | 4                                             | lineárna                  | 25                               |
| Oceniteľné práva                 | 5 až 10                                       | lineárna                  | 10 až 20                         |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna                                         | jednorázový odpis         | 100                              |

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía 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:

|                                | <b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b> | <b>Metóda odpisovania</b> | <b>Ročná odpisová sadzba v %</b> |
|--------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| Stavby                         | 10 až 40                                      | lineárna                  | 5 až 10                          |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 2 až 12                                       | lineárna                  | 8,3 až 50                        |
| Nástroje                       | 1                                             | lineárna                  | 100                              |
| Dopravné prostriedky           | 4 až 6                                        | lineárna                  | 16,6 až 25                       |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna                                         | jednorázový odpis         | 100                              |

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

#### Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

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

#### e) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neevviduje žiadny dlhodobý finančný majetok.

**f) 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.), zníženie o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov 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.

**g) Zákazková výroba**

Spoločnosť sa nezaobrá zákazkovou výrobou.

**h) 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.

**i) Krátkodobý finančný majetok**

Spoločnosť nevlastní žiadny krátkodobý finančný majetok.

**j) Finančné účty**

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

**k) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**l) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky**

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

***Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob***

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

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

#### m) Rezervy

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

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

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

##### **Rezerva za mzdy za dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia**

Rezerva na mzdy za dovolenky vrátane odvodov je tvorená na základe skutočného zostatku dní dovolenky zamestnanca a priemerného zárobku zamestnanca ku dňu účtovnej závierky.

##### **Rezerva na odmeny pracovníkom**

Rezerva na odmeny pracovníkom je tvorená na základe v zmluve určených podmienok ako percento zo mzdy zamestnanca.

##### **Rezerva na reklamácie**

Rezerva na reklamácie je tvorená na základe zmluvy.

##### **Nevyfakturované dodávky**

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

#### n) Zamestnanecké pôžitky

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

#### o) 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.

#### p) Odložená daň z príjmu

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

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),

- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

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

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

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

#### **q) Splatná daň z príjmu**

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

#### **r) 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.

#### **s) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)**

Finančný prenájom. Finančný 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.

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. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

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.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

**Operatívny prenájom.** Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

**t) Cudzia mena**

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

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

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

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

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.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

**u) Výnosy**

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

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

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

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

**v) Porovnateľné údaje**

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

**w) Oprava chýb minulých období**

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

V roku 2018/2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.



## **E. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY**

### **Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. februára 2018 do 31. januára 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. februára 2017 do 31. januára 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 až 25.

Spoločnosť má v nájme (finančný prenájom, zmluva bola uzatvorená po 1. januári 2004) výrobnú halu od spoločnosti Unicredit Leasing Real Estate Bratislava s.r.o. na obdobie 12 rokov v obstarávacej cene 12 398 369 EUR (zostatková cena k 31. januáru 2019: 5 062 672 EUR; k 31. januáru 2018: 5 682 591 EUR), ktorú vykazuje ak svoj majetok.

K 31. januáru 2019 má spoločnosť vytvorenú opravnú položku k obstarávanému dlhodobému hmotnému majetku vo výške 118 771 EUR z dôvodu zníženia jeho hodnoty.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 51 324 768 EUR (predchádzajúce obdobie: 48 196 180 EUR).

Spoločnosť je zároveň poistená pre prípad prerušenia podnikateľskej činnosti až do výšky 32 305 500 EUR (predchádzajúce obdobie: 30 771 000 EUR).

## AKTÍVA

### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér        | Ocenené práva    | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu            |
|---------------------------|-----------------------------|----------------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie          |                             |                |                  |          |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.2.2018</b>    | <b>0</b>                    | <b>166 428</b> | <b>3 467 155</b> | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>3 633 583</b> |
| Prírastky                 | 0                           | 27 130         | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 27 130           |
| Úbytky                    | 0                           | 0              | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| Presuny                   | 0                           | 0              | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.01.2019</b>  | <b>0</b>                    | <b>193 558</b> | <b>3 467 155</b> | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>3 660 713</b> |
| Oprávky                   |                             |                |                  |          |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.2.2018</b>    | <b>0</b>                    | <b>152 647</b> | <b>3 170 336</b> | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>3 322 983</b> |
| Prírastky                 | 0                           | 9 711          | 88 375           | 0        | 0           | 0               | 0                           | 98 086           |
| Úbytky                    | 0                           | 0              | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| Presuny                   | 0                           | 0              | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.01.2019</b>  | <b>0</b>                    | <b>162 358</b> | <b>3 258 711</b> | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>3 421 069</b> |
| Opravné položky           |                             |                |                  |          |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.2.2018</b>    | <b>0</b>                    | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| Prírastky                 | 0                           | 0              | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| Úbytky                    | 0                           | 0              | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| Presuny                   | 0                           | 0              | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.01.2019</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota        |                             |                |                  |          |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.2.2018</b>    | <b>0</b>                    | <b>13 781</b>  | <b>296 819</b>   | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>310 600</b>   |
| <b>Stav k 31.01.2019</b>  | <b>0</b>                    | <b>31 200</b>  | <b>208 444</b>   | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>239 644</b>   |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér        | Ocenené práva    | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu            |
|---------------------------|-----------------------------|----------------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie          |                             |                |                  |          |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.2.2017</b>    | 0                           | 156 780        | 3 467 155        | 0        | 0           | 0               | 0                           | <b>3 623 935</b> |
| Prírastky                 | 0                           | 9 648          | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 9 648            |
| Úbytky                    | 0                           | 0              | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| Presuny                   | 0                           | 0              | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.01.2018</b>  | <b>0</b>                    | <b>166 428</b> | <b>3 467 155</b> | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>3 633 583</b> |
| Oprávky                   |                             |                |                  |          |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.2.2017</b>    | 0                           | 148 788        | 3 081 961        | 0        | 0           | 0               | 0                           | <b>3 230 749</b> |
| Prírastky                 | 0                           | 3 859          | 88 375           | 0        | 0           | 0               | 0                           | 92 234           |
| Úbytky                    | 0                           | 0              | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| Presuny                   | 0                           | 0              | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.01.2018</b>  | <b>0</b>                    | <b>152 647</b> | <b>3 170 336</b> | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>3 322 983</b> |
| Opravné položky           |                             |                |                  |          |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.2.2017</b>    | 0                           | 0              | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | <b>0</b>         |
| Prírastky                 | 0                           | 0              | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| Úbytky                    | 0                           | 0              | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| Presuny                   | 0                           | 0              | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.01.2018</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota        |                             |                |                  |          |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.2.2017</b>    | <b>0</b>                    | <b>7 992</b>   | <b>385 194</b>   | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>393 186</b>   |
| <b>Stav k 31.01.2018</b>  | <b>0</b>                    | <b>13 781</b>  | <b>296 819</b>   | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>310 600</b>   |

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

| Dlhodobý hmotný majetok  | Pozemky        | Stavby            | Samostatné hnu-<br>teľné veci<br>a súbory hnu-<br>teľných vecí | Pestovateľ-<br>ské celky tr-<br>valých poras-<br>tov | Základné<br>stádo a ťažné<br>zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky na<br>DHM | Spolu             |
|--------------------------|----------------|-------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|--------------------|-----------------------------------|-------------------|
| Prvotné ocenenie         |                |                   |                                                                |                                                      |                                       |             |                    |                                   |                   |
| <b>Stav k 1.2.2018</b>   | <b>450 267</b> | <b>13 913 061</b> | <b>37 362 321</b>                                              | <b>0</b>                                             | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>1 179 326</b>   | <b>194 489</b>                    | <b>53 099 464</b> |
| Prírastky                | 0              | 51 719            | 1 848 047                                                      | 0                                                    | 0                                     | 0           | 1 828 526          | 496 820                           | 4 225 112         |
| Úbytky                   | 0              | 0                 | 306 578                                                        | 0                                                    | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 306 578           |
| Presuny                  | 0              | 7 541             | 947 616                                                        | 0                                                    | 0                                     | 0           | -760668            | -194 489                          | 0                 |
| <b>Stav k 31.01.2019</b> | <b>450 267</b> | <b>13 972 321</b> | <b>39 851 406</b>                                              | <b>0</b>                                             | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>2 220 054</b>   | <b>496 820</b>                    | <b>56 990 868</b> |
| Oprávky                  |                |                   |                                                                |                                                      |                                       |             |                    |                                   |                   |
| <b>Stav k 1.2.2018</b>   | <b>0</b>       | <b>7 147 829</b>  | <b>24 718 839</b>                                              | <b>0</b>                                             | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>31 866 668</b> |
| Prírastky                | 0              | 707 354           | 2 590 855                                                      | 0                                                    | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 3 298 209         |
| Úbytky                   | 0              | 0                 | 305 525                                                        | 0                                                    | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 305 525           |
| Presuny                  | 0              | 0                 | 0                                                              | 0                                                    | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 0                 |
| <b>Stav k 31.01.2019</b> | <b>0</b>       | <b>7 855 183</b>  | <b>27 004 169</b>                                              | <b>0</b>                                             | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>34 859 352</b> |
| Opravné položky          |                |                   |                                                                |                                                      |                                       |             |                    |                                   |                   |
| <b>Stav k 1.2.2018</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>                                                       | <b>0</b>                                             | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>21 476</b>      | <b>0</b>                          | <b>21 476</b>     |
| Prírastky                | 0              | 0                 | 0                                                              | 0                                                    | 0                                     | 0           | 97 295             | 0                                 | 97 295            |
| Úbytky                   | 0              | 0                 | 0                                                              | 0                                                    | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 0                 |
| Presuny                  | 0              | 0                 | 0                                                              | 0                                                    | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 0                 |
| <b>Stav k 31.01.2019</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>                                                       | <b>0</b>                                             | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>118 771</b>     | <b>0</b>                          | <b>118 771</b>    |
| Zostatková hodnota       |                |                   |                                                                |                                                      |                                       |             |                    |                                   |                   |
| <b>Stav k 1.2.2018</b>   | <b>450 267</b> | <b>6 765 232</b>  | <b>12 643 482</b>                                              | <b>0</b>                                             | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>1 157 850</b>   | <b>194 489</b>                    | <b>21 211 320</b> |
| <b>Stav k 31.01.2019</b> | <b>450 267</b> | <b>6 117 138</b>  | <b>12 847 237</b>                                              | <b>0</b>                                             | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>2 101 283</b>   | <b>496 820</b>                    | <b>22 012 745</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok  | Pozemky        | Stavby            | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM  | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu             |
|--------------------------|----------------|-------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|------------------|-----------------------------|-------------------|
| Prvotné ocenenie         |                |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             |                   |
| <b>Stav k 1.2.2017</b>   | 450 267        | 13 789 493        | 34 263 110                                        | 0                                     | 0                               | 0           | 701 753          | 16 900                      | 49 221 523        |
| Prírastky                | 0              | 11 309            | 3 158 028                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 890 103          | 194 489                     | 4 270 829         |
| Úbytky                   | 0              | 0                 | 375 988                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 392 888           |
| Presuny                  | 0              | 112 259           | 317 171                                           | 0                                     | 0                               | 0           | -412 530         | -16 900                     | 0                 |
| <b>Stav k 31.01.2018</b> | <b>450 267</b> | <b>13 913 061</b> | <b>37 362 321</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>1 179 326</b> | <b>194 489</b>              | <b>53 099 464</b> |
| Oprávky                  |                |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             |                   |
| <b>Stav k 1.2.2017</b>   | 0              | 6 443 411         | 22 550 629                                        | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 28 994 040        |
| Prírastky                | 0              | 704 418           | 2 544 198                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 3 248 616         |
| Úbytky                   | 0              | 0                 | 375 988                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 375 988           |
| Presuny                  | 0              | 0                 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.01.2018</b> | <b>0</b>       | <b>7 147 829</b>  | <b>24 718 839</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>31 866 668</b> |
| Opravné položky          |                |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             |                   |
| <b>Stav k 1.2.2017</b>   | 0              | 0                 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 21 476           | 0                           | 21 476            |
| Prírastky                | 0              | 0                 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 0                 |
| Úbytky                   | 0              | 0                 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 0                 |
| Presuny                  | 0              | 0                 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.01.2018</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>21 476</b>    | <b>0</b>                    | <b>21 476</b>     |
| Zostatková hodnota       |                |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             |                   |
| <b>Stav k 1.2.2017</b>   | <b>450 267</b> | <b>7 346 082</b>  | <b>11 712 481</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>680 277</b>   | <b>16 900</b>               | <b>20 206 007</b> |
| <b>Stav k 31.01.2018</b> | <b>450 267</b> | <b>6 765 232</b>  | <b>12 643 482</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>1 157 850</b> | <b>194 489</b>              | <b>21 211 320</b> |

### 3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

[illegible]

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

[illegible]

Z prírastkov dlhodobého finančného majetku v priebehu účtovného obdobia k 31.01.2018 pripadá 6 704 EUR na založenie Nadácie F.P. Mitterbauera. Spoločnosť je zakladateľom tejto účtovnej jednotky, založila ho peňažným vkladom do základného imania.

Výška vlastného imania k 31. januáru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                              | Podiel<br>na ZI | Podiel na<br>hlas.<br>právach | Mena | Výsledok hospodárenia |           | Vlastné imanie |           | Účtovná hodnota vykázaná<br>v súvahe |              |
|--------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------|------|-----------------------|-----------|----------------|-----------|--------------------------------------|--------------|
|                                                              | %               | %                             |      | 31.1.2019             | 31.1.2018 | 31.1.2019      | 31.1.2018 | 31.1.2019                            | 31.1.2018    |
| <b>a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom</b>            |                 |                               |      |                       |           |                |           |                                      |              |
| <i>Dcérske účtovné jednotky</i>                              |                 |                               |      |                       |           |                |           |                                      |              |
| <b>b) Účtovné jednotky so spoločným rozhodujúcim vplyvom</b> |                 |                               |      |                       |           |                |           |                                      |              |
| <i>Spoločné účtovné jednotky</i>                             |                 |                               |      |                       |           |                |           |                                      |              |
| <b>c) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>              |                 |                               |      |                       |           |                |           |                                      |              |
| <i>Pridružené účtovné jednotky</i>                           |                 |                               |      |                       |           |                |           |                                      |              |
| <b>d) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely</b>     |                 |                               |      |                       |           |                |           |                                      |              |
| Nadácia F. P. Mitterbauera                                   | 100             | 100                           | EUR  | 0                     | 0         | 6 704          | 6 704     | 6 704                                | 6 704        |
| <b>Spolu</b>                                                 |                 |                               |      |                       |           |                |           | <b>6 704</b>                         | <b>6 704</b> |



#### 4. Zásoby

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

| Zásoby spolu                                       | Stav k<br>1.2.2018<br>EUR | Tvorba<br>(zvýšenie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav k<br>31.01.2019<br>EUR |
|----------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Materiál                                           | 914 224                   | 939 868                     | 914 224                         | 0                               | 939 868                     |
| Nedokončená výroba a polotovary<br>vlastnej výroby | 131 014                   | 145 362                     | 131 014                         | 0                               | 145 362                     |
| Výrobky                                            | 180 783                   | 210 465                     | 180 783                         | 0                               | 210 465                     |
| <b>Zásoby spolu</b>                                | <b>1 226 021</b>          | <b>1 295 695</b>            | <b>1 226 021</b>                | <b>0</b>                        | <b>1 295 695</b>            |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien.

Zásoby sú poistené do výšky 10 000 119 EUR (2017/2018: 8 534 906 EUR)

#### 5. Pohľadávky

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

|                                          | Stav<br>k 1.2.2018<br>EUR | Tvorba<br>(zvýšenie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31.1.2019<br>EUR |
|------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------|
| Ostatné pohľadávky z<br>obchodného styku | 40 321                    | 49 244                      | 40 321                          | 0                               | 49 244                     |
| <b>Spolu</b>                             | <b>40 321</b>             | <b>49 244</b>               | <b>40 321</b>                   | <b>0</b>                        | <b>49 244</b>              |

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

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

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                 | 31. 01. 2019<br>EUR | 31. 01. 2018<br>EUR |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Pohľadávky v lehote splatnosti  | 3 800 693           | 6 374 166           |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 1 456 600           | 1 597 482           |
| <b>Spolu</b>                    | <b>5 257 293</b>    | <b>7 971 648</b>    |

Súčasťou tabuľky o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti E.5

## 6. Finančné účty

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

Informácie o finančných účtoch sú uvedené nižšie:

| Finančné účty            | Stav k 31.01.2019 | Stav k 31.01.2018 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Pokladnica, ceniny       | 1 849             | 4 816             |
| Bežné bankové účty       | 6 117 799         | 2 316 644         |
| Bankové účty termínované | 0                 | 0                 |
| Peniaze na ceste         | 0                 | 0                 |
| <b>Spolu</b>             | <b>6 119 648</b>  | <b>2 321 460</b>  |

## 7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                                   | 31. 1. 2019<br>EUR | 31. 1. 2018<br>EUR |
|---------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Náklady budúcich období - dlhodobé                |                    |                    |
| Prenájom pozemku                                  | 41 724             | 41 952             |
| <b>Spolu náklady budúcich období - dlhodobé</b>   | <b>41 724</b>      | <b>41 952</b>      |
| Náklady budúcich období - krátkodobé              |                    |                    |
| Prenájom pozemku                                  | 228                | 228                |
| Ostatné                                           | 13 914             | 14 673             |
| <b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b> | <b>14 142</b>      | <b>14 901</b>      |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>55 866</b>      | <b>56 853</b>      |

## F. PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. januáru 2019 je 5 163 248 EUR (k 31. januáru 2018: 5 163 248 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu

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

|                                                                       | Stav k<br>1.2.2018<br>EUR | Prírastky<br>EUR | Úbytky<br>EUR    | Presuny<br>EUR    | Stav k<br>31.01.2019<br>EUR |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|------------------|-------------------|-----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>                                                | <b>5 163 248</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>5 163 248</b>            |
| Základné imanie                                                       | 5 163 248                 | 0                |                  |                   | 5 163 248                   |
| Zmena základného imania                                               | 0                         | 0                | 0                | 0                 | 0                           |
| imanie                                                                | 0                         | 0                | 0                | 0                 | 0                           |
| <b>Emisné ážio</b>                                                    | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                       | <b>16 517 470</b>         | <b>0</b>         | <b>2 000 000</b> | <b>0</b>          | <b>14 517 470</b>           |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                         | <b>516 325</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>516 325</b>              |
| Zákonný rezervný fond<br>(nedeliteľný fond)                           | 516 325                   | 0                | 0                | 0                 | 516 325                     |
| Rezervný fond na vlastné akcie a<br>vlastné podiely                   | 0                         | 0                | 0                | 0                 | 0                           |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                         | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| Štatutárne fondy                                                      | 0                         | 0                | 0                | 0                 | 0                           |
| Ostatné fondy zo zisku                                                | 0                         |                  |                  | 0                 | 0                           |
| <b>Oceňovacie rozdiely z<br/>precenenia</b>                           | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>majetku a záväzkov                | 0                         | 0                | 0                | 0                 | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z<br>kapitálových účasťí                          | 0                         | 0                | 0                | 0                 | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                         | 0                | 0                | 0                 | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia<br/>minulých rokov</b>                       | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>5 346 545</b>  | <b>5 346 545</b>            |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                       | 0                         | 0                | 0                | 5 346 545         | 5 346 545                   |
| Neuhradená strata minulých<br>rokov                                   | 0                         | 0                | 0                | 0                 | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného<br/>účtovného obdobia</b>            | <b>5 346 545</b>          | <b>6 504 880</b> | <b>0</b>         | <b>-5 346 545</b> | <b>6 504 880</b>            |
| <b>Spolu</b>                                                          | <b>27 543 588</b>         | <b>6 504 880</b> | <b>2 000 000</b> | <b>0</b>          | <b>32 048 468</b>           |

Prehľad pohybu vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľke:

|                                                                    | Stav k<br>1.2.2017<br>EUR | Prírastky<br>EUR | Úbytky<br>EUR    | Presuny<br>EUR    | Stav k<br>31.01.2018<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|------------------|-------------------|-----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>5 163 248</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>5 163 248</b>            |
| Základné imanie                                                    | 5 163 248                 | 0                |                  |                   | 5 163 248                   |
| Zmena základného imania                                            | 0                         | 0                | 0                | 0                 | 0                           |
| imanie                                                             | 0                         | 0                | 0                | 0                 | 0                           |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>26 871 849</b>         | <b>0</b>         | <b>5 000 000</b> | <b>-5 354 379</b> | <b>16 517 470</b>           |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>516 325</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>516 325</b>              |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 516 325                   | 0                | 0                | 0                 | 516 325                     |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                         | 0                | 0                | 0                 | 0                           |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                         | 0                | 0                | 0                 | 0                           |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                         |                  |                  | 0                 | 0                           |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                         | 0                | 0                | 0                 | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0                         | 0                | 0                | 0                 | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                         | 0                | 0                | 0                 | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>-8 864 641</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>8 864 641</b>  | <b>0</b>                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 0                         | 0                | 0                | 0                 | 0                           |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -8 864 641                | 0                | 0                | 8 864 641         | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>3 510 262</b>          | <b>5 346 545</b> | <b>0</b>         | <b>-3 510 262</b> | <b>5 346 545</b>            |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>27 197 043</b>         | <b>5 346 545</b> | <b>5 000 000</b> | <b>0</b>          | <b>27 543 588</b>           |

Účtovný zisk za účtovné obdobie od 1.2.2017 do 31.1.2018 vo výške 5 346 545 EUR bol rozdelený nasledovne:

|                                           | EUR              |
|-------------------------------------------|------------------|
| Výplata dividend                          | 0                |
| Prídel do sociálneho fondu                | 0                |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0                |
| Úhrada straty minulých období             | 0                |
| Prevod na nerozdelený zisk                | 5 346 545        |
| <b>Spolu</b>                              | <b>5 346 545</b> |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1.2.2018 do 31.1.2019 vo výške 6 504 880 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je previesť zisk na –na nerozdelený zisk minulých rokov.

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

## 2. Rezervy

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

| Názov položky                                     | Stav k<br>1.2.2018 | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | Stav k<br>31.01.2019 |
|---------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|----------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                  | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>             |
| <i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>          | <i>0</i>           | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i> | <i>0</i>             |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>          | <i>0</i>           | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i> | <i>0</i>             |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                | <b>645 727</b>     | <b>665 602</b> | <b>645 727</b> | <b>0</b> | <b>665 602</b>       |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>        | <i>356 904</i>     | <i>377 100</i> | <i>356 904</i> | <i>0</i> | <i>377 100</i>       |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 356 904            | 377 100        | 356 904        | 0        | 377 100              |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>        | <i>288 823</i>     | <i>288 502</i> | <i>288 823</i> | <i>0</i> | <i>288 502</i>       |
| Odmeny pracovníkom                                | 288 823            | 288 502        | 288 823        | 0        | 288 502              |
| Reklamácie                                        | 0                  | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Nevyfakturované dodávky                           | 0                  | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| <b>Rezervy spolu</b>                              | <b>645 727</b>     | <b>665 602</b> | <b>645 727</b> | <b>0</b> | <b>665 602</b>       |

## 3. Záväzky

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

|                              | 31. 01. 2019<br>EUR | 31. 01. 2018<br>EUR |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Záväzky v lehote splatnosti  | 12 464 412          | 11 947 872          |
| Záväzky po lehote splatnosti | 745 970             | 1 495 256           |
| <b>Spolu</b>                 | <b>13 210 382</b>   | <b>13 443 128</b>   |

V rámci krátkodobých a dlhodobých záväzkov Spoločnosť eviduje aj záväzky z finančného prenájmu výrobných hál. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v tabuľke v časti G.1.

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. januáru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                  | Účtovná<br>hodnota | Menej ako 1<br>rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5<br>rokov |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám | 477 317            | 477 317            | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                               | 7 889 744          | 7 889 744          | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám            | 2 000 145          | 2 000 145          | 0           | 0                   |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                         | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky                                             | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Záväzky voči zamestnancom                                        | 644 936            | 644 936            | 0           | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                  | 420 463            | 420 463            | 0           | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                         | 691 670            | 691 670            | 0           | 0                   |
| Iné záväzky                                                      | 1 086 107          | 1 086 107          | 0           |                     |
|                                                                  | <b>13 210 382</b>  | <b>13 210 382</b>  | <b>0</b>    | <b>0</b>            |

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. januáru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                  | Účtovná<br>hodnota | Menej ako 1<br>rok | 1 – 5 rokov      | Viac ako 5<br>rokov |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám | 1 287 572          | 1 287 572          | 0                | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                               | 6 832 302          | 6 832 302          | 0                | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám            | 2 001 342          | 2 001 342          | 0                | 0                   |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                         | 0                  | 0                  | 0                | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky                                             | 1 066 782          | 0                  | 1 066 782        | 0                   |
| Záväzky voči zamestnancom                                        | 592 225            | 592 225            | 0                | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                  | 377 442            | 377 442            | 0                | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                         | 271 292            | 271 292            | 0                | 0                   |
| Iné záväzky                                                      | 1 014 171          | 1 014 171          | 0                | 0                   |
|                                                                  | <b>13 443 128</b>  | <b>12 376 346</b>  | <b>1 066 782</b> | <b>0</b>            |

#### 4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|                                                                                                             | 31. 01. 2019<br>EUR | 31. 01. 2018<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou<br>majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich<br>daňovou základňou |                     |                     |
| – odpočítateľné                                                                                             | 1 754 138           | 1 685 563           |
| – zdaniteľné                                                                                                | -4 483 580          | -2 884 135          |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                                                 | 0                   | 0                   |
| Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky                                                                | 0                   | 0                   |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                                                 | 21                  | 21                  |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                                           | <b>-573 182</b>     | <b>-251 700</b>     |
| <b>Vykázaná odložená daňová pohľadávka</b>                                                                  | <b>-573 182</b>     | <b>-251 700</b>     |

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

|                                       | EUR             |
|---------------------------------------|-----------------|
| Stav k 31. januáru 2019               | -573 182        |
| Stav k 31. januáru 2018               | -251 700        |
| <b>Zmena</b>                          | <b>-321 482</b> |
| z toho:                               |                 |
| – zaúčtované do výsledku hospodárenia | 321 482         |
| – zaúčtované do vlastného imania      | 0               |

## 5. Sociálny fond

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

| Názov položky                              | 31.01.2019    | 31.01.2018    |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>32 080</b> | 18 789        |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 93 605        | 58 180        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0             | 0             |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0             | 0             |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>93 605</b> | <b>58 180</b> |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>73 286</b> | <b>44 889</b> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>52 399</b> | <b>32 080</b> |

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. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

|                                                  | 31. 1. 2019<br>EUR | 31. 1. 2018<br>EUR |
|--------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Výnosy budúcich období - dlhodobé                |                    |                    |
| Prenájom pozemku                                 | 2 040              | 2 123              |
| <b>Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé</b>   | <b>2 040</b>       | <b>2 123</b>       |
| Výnosy budúcich období - krátkodobé              |                    |                    |
| Prenájom pozemku                                 | 83                 | 83                 |
| <b>Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé</b> | <b>83</b>          | <b>83</b>          |
| <b>Spolu</b>                                     | <b>2 123</b>       | <b>2 206</b>       |

## G. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

### 1. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Záväzky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky   | Stav k 31.01.2019<br>Splatnosť |                                          |                    | Stav k 31.01.2018<br>Splatnosť |                                          |                    |
|-----------------|--------------------------------|------------------------------------------|--------------------|--------------------------------|------------------------------------------|--------------------|
|                 | do jedného roka vrátane        | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane        | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| Istina          | 1 066 782                      | 0                                        | 0                  | 996 979                        | 1 066 782                                | 0                  |
| Finančný náklad | 6 705                          | 0                                        | 0                  | 43 927                         | 6 705                                    | 0                  |
| <b>Spolu</b>    | <b>1 073 487</b>               | <b>0</b>                                 | <b>0</b>           | <b>1 040 906</b>               | <b>1 073 487</b>                         | <b>0</b>           |



## H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

|                                                     | Stav k 31.01.2019  |                  |                | Stav k 31.01.2018  |                  |                |
|-----------------------------------------------------|--------------------|------------------|----------------|--------------------|------------------|----------------|
|                                                     | Základ dane<br>EUR | Daň<br>EUR       | Daň<br>%       | Základ dane<br>EUR | Daň<br>EUR       | Daň<br>%       |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením                 | 8 234 483          |                  |                | 6 784 924          |                  |                |
| z toho teoretická daň 22 %                          |                    | 1 729 241        | 21,00 %        |                    | 1 424 834        | 21,00 %        |
| Daňovo neuznané náklady                             | 1 919 276          | 403 048          | 4,89 %         | 1 809 547          | 380 005          | 5,60 %         |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | -3 448 420         | -724 168         | -8,79 %        | -4 703 589         | -987 754         | -14,56 %       |
| Využitie daňovej straty                             | 0                  | 0                | 0,00 %         | 0                  | 0                | 0,00 %         |
| Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov | 0                  | 0                | 0,00 %         | 0                  | 0                | 0,00 %         |
| Daň vyberaná zrážkou                                | 0                  | 0                | 0,00 %         | 0                  | 0                | 0,00 %         |
|                                                     | 6 705 339          | 1 408 121        | 17,10 %        | 3 890 882          | 817 085          | 12,04 %        |
| <b>Splatná daň</b>                                  |                    | <b>1 408 121</b> | <b>17,10 %</b> |                    | <b>817 085</b>   | <b>12,04 %</b> |
| Odložená daň                                        |                    | 321 482          | 3,90 %         |                    | 621 294          | 9,16 %         |
| <b>Celková vykázaná daň</b>                         |                    | <b>1 729 603</b> | <b>21,00 %</b> |                    | <b>1 438 379</b> | <b>21,20 %</b> |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Stav k 31.01.2019<br>EUR | Stav k 31.01.2018<br>EUR |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                | 0                        | 0                        |
| Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                | 0                        | 0                        |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0                        | 0                        |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                                                               | 0                        | 0                        |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                                                           | 0                        | 0                        |
| Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                                                        | 0                        | 0                        |

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

## I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

| Oblasť odbytu       | <i>Lamely do spojok a brzd</i> |                   | <i>Oceľový odpad</i> |                  | <i>Iné</i>     |                |
|---------------------|--------------------------------|-------------------|----------------------|------------------|----------------|----------------|
|                     | 01.02.2018                     | 01.02.2017        | 01.02.2018           | 01.02.2017       | 01.02.2018     | 01.02.2017     |
|                     | 31.01.2019                     | 31.01.2018        | 31.01.2019           | 31.01.2018       | 31.01.2019     | 31.01.2018     |
| Slovenská republika | 0                              | 0                 | 3 666 663            | 2 882 475        | 0              | 0              |
| Európa              | 54 645 430                     | 50 139 914        | 156 118              | 205 542          | 216 553        | 336 782        |
| USA                 | 9 305 412                      | 7 036 079         | 0                    | 0                | 0              | 78 675         |
| Iné                 | 4 363 872                      | 3 618 968         | 0                    | 0                | 0              | 0              |
| <b>Spolu</b>        | <b>68 314 714</b>              | <b>60 794 961</b> | <b>3 822 781</b>     | <b>3 088 017</b> | <b>216 553</b> | <b>415 457</b> |

### 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 2 117 406 EUR (v roku 2017 zvýšenie 783 587 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 2 126 153 EUR (v roku 2017 zvýšenie 779 795 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                             | Stav k<br>31.01.2019 | Stav k<br>31.01.2018 | Stav k<br>31.1.2017 | Zmena stavu vnútroorga-<br>nizačných zásob |                |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|--------------------------------------------|----------------|
|                                                                           |                      |                      |                     | 2019                                       | 2018           |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                           | 4 319 164            | 3 046 030            | 2 554 772           | 1 273 134                                  | 491 258        |
| Výrobky                                                                   | 2 871 084            | 2 018 065            | 1 729 528           | 853 019                                    | 288 537        |
| Zvieratá                                                                  | 0                    | 0                    | 0                   | 0                                          | 0              |
| <b>Spolu</b>                                                              | <b>7 190 248</b>     | <b>5 064 095</b>     | <b>4 284 300</b>    | <b>2 126 153</b>                           | <b>779 795</b> |
| Iné                                                                       |                      |                      |                     | -8 747                                     | 3 792          |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných<br/>zásob vo výkaze ziskov a strát</b> |                      |                      |                     | <b>2 117 406</b>                           | <b>783 587</b> |

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. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt sú uvedené nižšie:

| Názov položky                                                            | 01.02.2018<br>31.01.2019 | 01.02.2017<br>31.01.2018 |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>120 999</b>           | <b>128 023</b>           |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                     | 120 999                  | 128 023                  |
| Ostatná aktivácia                                                        | 0                        | 0                        |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>25 013 656</b>        | <b>19 161 136</b>        |
| Výnos z postúpenia pohľadávok                                            | 24 807 553               | 18 929 365               |
| Výnos zo skonta                                                          | 81 490                   | 53 843                   |
| Inventarizačné rozdiely                                                  | 11 671                   | 2 961                    |
| Reklamácie                                                               | 112 258                  | 172 172                  |
| Ostatné                                                                  | 684                      | 2 795                    |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>31 783</b>            | <b>692 426</b>           |
| Kurzové zisky, z toho:                                                   | 29 297                   | 692 000                  |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 17 116                   | 19 869                   |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:                     | 2 486                    | 426                      |
| výnosové úroky                                                           | 2 486                    | 426                      |
| <b>Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 |

### 4. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky         | 01.02.2018<br>31.01.2019 | 01.02.2017<br>31.01.2018 |
|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
| Mzdy                  | 10 743 351               | 8 629 591                |
| Sociálne poistenie    | 3 879 317                | 3 084 139                |
| Sociálne zabezpečenie | 300 921                  | 233 577                  |
| <b>Osobné náklady</b> | <b>14 923 589</b>        | <b>11 947 307</b>        |

### 5. Čistý obrat

| Názov položky                           | 01.02.2018<br>31.01.2019 | 01.02.2017<br>31.01.2018 |
|-----------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 71 971 960               | 63 721 307               |
| Tržby z predaja služieb                 | 216 553                  | 415 457                  |
| Tržby za tovar                          | 165 535                  | 161 671                  |
| Výnosy zo zákazky                       | 0                        | 0                        |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        | 0                        | 0                        |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0                        | 0                        |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>72 354 048</b>        | <b>64 298 435</b>        |

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

| <u>Krajina</u>             | <u>Výrobky, tovary a služby</u> | <b>01.02.2018<br/>31.01.2019<br/>EUR</b> | <b>01.02.2017<br/>31.01.2018<br/>EUR</b> |
|----------------------------|---------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| <b>Slovenská republika</b> | Lamely do spojok a bŕzd         | 0                                        | 0                                        |
|                            | Oceľový odpad                   | 3 666 663                                | 2 882 475                                |
|                            | iné                             | 0                                        | 0                                        |
|                            | <b>Spolu</b>                    | <b>3 666 663</b>                         | <b>2 882 475</b>                         |
| <b>Európa</b>              | Lamely do spojok a bŕzd         | 54 645 430                               | 50 139 914                               |
|                            | Oceľový odpad                   | 156 118                                  | 205 542                                  |
|                            | iné                             | 216 553                                  | 336 782                                  |
|                            | <b>Spolu</b>                    | <b>55 018 101</b>                        | <b>50 682 238</b>                        |
| <b>USA</b>                 | Lamely do spojok a bŕzd         | 9 305 412                                | 7 036 079                                |
|                            | Oceľový odpad                   | 0                                        | 0                                        |
|                            | iné                             | 0                                        | 78 675                                   |
|                            | <b>Spolu</b>                    | <b>9 305 412</b>                         | <b>7 114 754</b>                         |
| <b>Iné</b>                 | Lamely do spojok a bŕzd         | 4 363 872                                | 3 618 968                                |
|                            | Oceľový odpad                   | 0                                        | 0                                        |
|                            | iné                             | 0                                        | 0                                        |
|                            | <b>Spolu</b>                    | <b>4 363 872</b>                         | <b>3 618 968</b>                         |
| <b>Spolu</b>               | Lamely do spojok a bŕzd         | <b>68 314 714</b>                        | <b>60 794 961</b>                        |
|                            | Oceľový odpad                   | <b>3 822 781</b>                         | <b>3 088 017</b>                         |
|                            | iné                             | <b>216 553</b>                           | <b>415 457</b>                           |
|                            | <b>Spolu</b>                    | <b>72 354 048</b>                        | <b>64 298 435</b>                        |

## J. NÁKLADY

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

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

| Názov položky                                                             | 01.02.2018<br>31.01.2019 | 01.02.2017<br>31.01.2018 |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>12 462 910</b>        | <b>11 618 409</b>        |
| <i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>38 065</i>            | <i>35 466</i>            |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 22 950                   | 22 000                   |
| daňové poradenstvo                                                        | 15 115                   | 13 466                   |
| ostatné neauditorské služby                                               | 0                        | 0                        |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>12 424 845</i>        | <i>11 582 943</i>        |
| Externé opracovanie výrobkov                                              | 3 768 657                | 3 108 266                |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo                                      | 2 157 587                | 2 039 277                |
| Doprava                                                                   | 994 667                  | 1 605 792                |
| Náklady na SAP                                                            | 1 313 138                | 1 236 157                |
| Náklady na získanie a prenájom personálu                                  | 627 662                  | 373 298                  |
| Licenčné poplatky                                                         | 987 625                  | 849 817                  |
| Nájomné                                                                   | 578 487                  | 558 552                  |
| Náklady na údržbu                                                         | 649 645                  | 535 428                  |
| Náklady na likvidáciu odpadu                                              | 185 015                  | 139 622                  |
| Strážna služba a upratovanie                                              | 131 961                  | 126 849                  |
| Poradenstvo v riadení                                                     | 44 038                   | 53 163                   |
| Cestovné                                                                  | 116 484                  | 108 658                  |
| Prenájom (leasing)                                                        | 108 576                  | 108 157                  |
| Telefónne poplatky, poštovné                                              | 36 694                   | 45 874                   |
| Ostatné                                                                   | 724 609                  | 694 033                  |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>25 013 591</b>        | <b>19 058 254</b>        |
| Poistenie                                                                 | 171 723                  | 109 247                  |
| Pokuty a penále                                                           | 1 339                    | 12 217                   |
| Inventúrne rozdiely                                                       | 282                      | 231                      |
| Náklady z postúpenia pohľadávok                                           | 24 807 553               | 18 929 365               |
| Náklady na ručenie (reklamácie)                                           | 0                        | -77 000                  |
| Ostatné                                                                   | 32 694                   | 84 194                   |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>182 395</b>           | <b>874 030</b>           |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | <i>35 934</i>            | <i>700 070</i>           |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 979                      | 36 772                   |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>146 461</i>           | <i>173 960</i>           |
| Nákladové úroky                                                           | 67 584                   | 91 420                   |
| Bankové poplatky                                                          | 78 877                   | 82 540                   |
| <b>Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 |

## K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme skladové priestory od tretej osoby (3 325 m<sup>2</sup>). Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2016 s možnosťou výpovede v určených prípadoch.

Spoločnosť má v nájme skladové priestory od tretej osoby (780 m<sup>2</sup>). Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú do 31.08.2020 s opciou na ďalších 5 rokov.

Spoločnosť má v nájme 14 osobných vozidiel od tretej osoby. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu určitú.

### 2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenája pozemok tretej osobe. Podnájomná zmluva je uzatvorená na 35 rokov (zostávajúci počet rokov je 22) za odplatu vo výške 3 319 EUR. Tento pozemok prenája spoločnosť formou operatívneho prenájmu.

### 3. Ostatné finančné povinnosti

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

Spoločnosť má v nájme skladové priestory od tretej osoby (3 325 m<sup>2</sup>). Mesačné nájomné predstavuje 2,676 EUR/m<sup>2</sup> od 16.03. do 15.11. a 4,026 EUR/m<sup>2</sup> mesačne od 16.11. do 15.03. vrátane.

Spoločnosť má v nájme skladové priestory od tretej osoby (780 m<sup>2</sup>). Mesačné nájomné predstavuje 1,67 EUR/ m<sup>2</sup>.

Spoločnosť má v nájme kancelárske priestory od tretej osoby (95 m<sup>2</sup>). Mesačné nájomné predstavuje 5 EUR/m<sup>2</sup>.

Spoločnosť má v nájme osobné vozidlá od tretej osoby.

|                      |                          |           |            |
|----------------------|--------------------------|-----------|------------|
| Mesačné nájomné pre: | Škoda Octavia combi      | /BL757OX/ | 407,65 EUR |
|                      | Škoda Octavia combi      | /BL806PL/ | 548,30 EUR |
|                      | Škoda Superb combi       | /BL638PB/ | 407,65 EUR |
|                      | Peugeot Expert           | /BL204OI/ | 497,33 EUR |
|                      | Škoda Superb             | /BA612RD/ | 844,28 EUR |
|                      | Peugeot Expert Traveller | /BL066PJ/ | 555,83 EUR |
|                      | Škoda Superb             | /BL214MH/ | 597,91 EUR |
|                      | Škoda Octavia            | /BL215MD/ | 498,90 EUR |
|                      | Škoda Superb Combi       | /BL293MZ/ | 628,13 EUR |
|                      | Škoda Octavia Combi      | /BL765NI/ | 558,07 EUR |
|                      | Škoda Kodiaq             | /BL814PL/ | 599,26 EUR |
|                      | Škoda Superb             | /BL620SV/ | 646,08 EUR |
|                      | Škoda Kodiaq             | /BL569TB/ | 650,93 EUR |
|                      | Škoda Octavia Combi      | /BL686TB/ | 393,54 EUR |

Spoločnosť má v nájme vysokozdvížne vozíky od tretej osoby. Mesačné nájomné za 37 vozíkov je 15 716,21 EUR.

#### 4. Podmienené záväzky

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

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 308 849 EUR (1.2.2017 – 31.1.2018: 216 426 EUR)

| Druh príjmu, výhody<br>a | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov |           |       |
|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------|-------|
|                          | štatutárnych                                    | dozorných | iných |
|                          | Časť 1 - 01.02.2018 - 31.01.2019                |           |       |
|                          | Časť 2 - 01.02.2017 - 31.01.2018                |           |       |
| Peňažné príjmy           | 308 848                                         | 0         | 0     |
|                          | 216 426                                         | 0         | 0     |
| Nepeňažné príjmy         | 0                                               | 0         | 0     |
|                          | 0                                               | 0         | 0     |
| Peňažné preddavky        | 0                                               | 0         | 0     |
|                          | 0                                               | 0         | 0     |
| Nepeňažné preddavky      | 0                                               | 0         | 0     |
|                          | 0                                               | 0         | 0     |
| Poskytnuté úvery         | 0                                               | 0         | 0     |
|                          | 0                                               | 0         | 0     |
| Poskytnuté záruky        | 0                                               | 0         | 0     |
|                          | 0                                               | 0         | 0     |
| Iné                      | 0                                               | 0         | 0     |
|                          | 0                                               | 0         | 0     |



## M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Miba Friction Holding GmbH.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

| Spriaznená osoba                                 | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                         |
|--------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------|
|                                                  | 01.02.2018 - 31.01.2019      | 01.02.2017 - 31.01.2018 |
| <b><u>Transakcie s materským podnikom</u></b>    |                              |                         |
| Nákup dlhodobého majetku                         | 0                            | 0                       |
| Poradenské služby                                | 913 075                      | 1 003 740               |
| Kooperácie                                       | 469 809                      | 424 159                 |
| Náklady na R&D                                   | 308 430                      | 292 300                 |
| Poistenie                                        | 0                            | 0                       |
| Ostatné                                          | 5 406                        | 0                       |
| <b>Nákupy spolu:</b>                             | <b>1 696 720</b>             | <b>1 720 199</b>        |
| Predaj výrobkov                                  | 16 190 818                   | 15 450 666              |
| <b>Výnosy spolu:</b>                             | <b>16 190 818</b>            | <b>15 450 666</b>       |
| Prijatie krátkodobej úročenej pôžičky            | 3 106 585                    | 1 770 335               |
| Nákladové úroky z prijatej pôžičky               | 2 189                        | 3 209                   |
| Splátka prijatej krátkodobej pôžičky             | 3 106 585                    | 1 770 335               |
| Zmluvné pokuty                                   | 0                            | 121                     |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 1 033 944                    | 1 638 988               |
| <b>Majetok spolu</b>                             | <b>1 033 944</b>             | <b>1 638 988</b>        |
| Prijaté pôžičky                                  | 2 000 145                    | 2 001 342               |
| Závazky z obchodného styku                       | 210 515                      | 237 868                 |
| <b>Závazky spolu</b>                             | <b>2 210 660</b>             | <b>2 239 210</b>        |
| <b><u>Transakcie so sesterskými podnikmi</u></b> |                              |                         |
| Kooperácie                                       | 194 389                      | 68 098                  |
| Ostatné služby                                   | 4 341                        | 77 047                  |
| Nákup dlhodobého majetku                         | 0                            | 118 485                 |
| <b>Nákupy spolu:</b>                             | <b>198 730</b>               | <b>263 630</b>          |
| Predaj výrobkov                                  | 2 534 499                    | 2 690 571               |
| <b>Výnosy spolu:</b>                             | <b>2 534 499</b>             | <b>2 690 571</b>        |
| Zásoby                                           | 0                            | 0                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 358 970                      | 849 839                 |
| <b>Majetok spolu</b>                             | <b>358 970</b>               | <b>849 839</b>          |
| Prijaté pôžičky                                  | 0                            | 0                       |
| Závazky z obchodného styku                       | 56 578                       | 139 045                 |
| <b>Závazky spolu</b>                             | <b>56 578</b>                | <b>139 045</b>          |

| Spriaznená osoba                            |                         |                         |
|---------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                             | 01.02.2018 - 31.01.2019 | 01.02.2017 - 31.01.2018 |
| <b>Transakcie s ostatnými spoločnosťami</b> |                         |                         |
| <b><u>v skupine</u></b>                     |                         |                         |
| Poistenie                                   | 20 724                  | 27 800                  |
| Poradenské služby                           | 931 999                 | 721 002                 |
| Náklady na SAP                              | 1 313 138               | 1 236 157               |
| Licenčné poplatky                           | 938 244                 | 807 326                 |
| Ostatné                                     | 83 208                  | 69 195                  |
| <b>Nákupy spolu:</b>                        | <b>3 287 313</b>        | <b>2 861 480</b>        |
| <br>Predaj výrobkov                         | <br>189 064             | <br>187 004             |
| <b>Výnosy spolu:</b>                        | <b>189 064</b>          | <b>187 004</b>          |
| <br>Zásoby                                  | <br>0                   | <br>0                   |
| Pohľadávky z obchodného styku               | 34 918                  | 69 474                  |
| <b>Majetok spolu</b>                        | <b>34 918</b>           | <b>69 474</b>           |
| <br>Prijaté pôžičky                         | <br>0                   | <br>0                   |
| Závazky z obchodného styku                  | 210 224                 | 910 659                 |
| <b>Závazky spolu</b>                        | <b>210 224</b>          | <b>910 659</b>          |

#### Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2019 bol 6 a v roku 2018 bol 6.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

|                                                 | 01.02.2018 - 31.1.2019 | 01.02.2017 - 31.1.2018 |
|-------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
|                                                 | EUR                    | EUR                    |
| Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky | 493 953                | 377 269                |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>493 953</b>         | <b>377 269</b>         |

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

Po 31. januári 2019 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

## **O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Prehľad peňažných tokov je priložený v prílohe č. 1

### **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.

**Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov**

| Ozna-<br>čenie                       | Názov položky                                                                                                                                                                                                                    | Skutočnosť v EUR         |                           |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
|                                      |                                                                                                                                                                                                                                  | Bežné účtovné<br>obdobie | Minulé účtovné<br>obdobie |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti |                                                                                                                                                                                                                                  |                          |                           |
| Z/S                                  | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                                                      | 8 234 483                | 6 784 924                 |
| A.1.                                 | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                      | 3 656 830                | 3 497 496                 |
|                                      | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                           | 3 396 389                | 3 340 851                 |
|                                      | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)                                                     | -                        | -                         |
|                                      | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                                                                             | -                        | -                         |
|                                      | Zmena stavu rezerv (+/-)                                                                                                                                                                                                         | 19 875                   | (185 097)                 |
|                                      | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                             | 175 892                  | (19 235)                  |
|                                      | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                | 904                      | 2 293                     |
|                                      | Precenenie zásob                                                                                                                                                                                                                 | 20 286                   | 288 692                   |
|                                      | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                   | 67 584                   | 91 420                    |
|                                      | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                    | (2 486)                  | (426)                     |
|                                      | Kurzové rozdiely (+/-)                                                                                                                                                                                                           | (1 934)                  | (17 337)                  |
|                                      | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                                                         | (8 646)                  | (1 150)                   |
|                                      | Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)                                                                                                                                                                                     | (11 034)                 | (2 515)                   |
| A.2.                                 | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti                                                                                                                                                 | (1 753 306)              | (2 313 767)               |
|                                      | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                             | 2 713 819                | (2 429 747)               |
|                                      | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                               | (1 559 220)              | 2 040 850                 |
|                                      | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                          | (2 907 905)              | (1 924 870)               |
|                                      | 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+A.1.+A.2.)                                                            | 10 138 007               | 7 968 653                 |
|                                      | Prijaté úroky (+)                                                                                                                                                                                                                | 2 486                    | 426                       |
|                                      | Výdavky na zaplatené úroky (-)                                                                                                                                                                                                   | (68 782)                 | (106 096)                 |
|                                      | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)                                                                                                                                                                                  | -                        | -                         |
|                                      | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)                                                                                                                                                                        | -                        | -                         |
|                                      | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)                                                                                                                                                                                 | (991 234)                | (1 314 787)               |
|                                      | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                          | -                        | -                         |
|                                      | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                                         | -                        | -                         |
| A.                                   | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti                                                                                                                                                                                       | 9 080 477                | 6 548 196                 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti  |                                                                                                                                                                                                                                  |                          |                           |
|                                      | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                          | (27 130)                 | (9 648)                   |
|                                      | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                            | (4 197 981)              | (4 253 930)               |
|                                      | 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 (-) | -                        | (6 704)                   |
|                                      | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                                               | -                        | -                         |
|                                      | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                 | 9 604                    | 1 150                     |
|                                      | 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 (+)      | -                        | -                         |
|                                      | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                                                    | -                        | -                         |
|                                      | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                                      | -                        | -                         |
|                                      | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                               | -                        | -                         |
|                                      | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                      | -                        | -                         |
|                                      | Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)                                                                                                                               | -                        | -                         |
|                                      | Prijaté úroky (+)                                                                                                                                                                                                                | -                        | -                         |
|                                      | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)                                                                                                                                                                                  | -                        | -                         |
|                                      | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)                                                                                                                                       | -                        | -                         |
|                                      | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)                                                                                                                                        | -                        | -                         |

|                                          |                                                                                                                                     |                    |                    |
|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                          | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)                                                                                      | -                  | -                  |
|                                          | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                              | -                  | -                  |
|                                          | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                             | -                  | -                  |
|                                          | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                              | -                  | -                  |
|                                          | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                             | -                  | -                  |
| <b>B.</b>                                | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                    | <b>(4 215 507)</b> | <b>(4 269 132)</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b> |                                                                                                                                     |                    |                    |
| <b>C.1.</b>                              | <b>Peňažné toky vo vlastnom imaní</b>                                                                                               | <b>-</b>           | <b>-</b>           |
|                                          | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)                                                                                  | -                  | -                  |
|                                          | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)                                                                        | -                  | -                  |
|                                          | Prijaté peňažné dary (+)                                                                                                            | -                  | -                  |
|                                          | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)                                                                                              | -                  | -                  |
|                                          | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)                                    | -                  | -                  |
|                                          | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)                                                               | -                  | -                  |
|                                          | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)                                                   | -                  | -                  |
|                                          | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)                                                             | -                  | -                  |
| <b>C.2.</b>                              | <b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti</b>                                   | <b>(1 066 782)</b> | <b>(1 496 979)</b> |
|                                          | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                                       | -                  | -                  |
|                                          | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)                                                                          | -                  | -                  |
|                                          | Príjmy z úverov (+)                                                                                                                 | -                  | -                  |
|                                          | Výdavky na splácanie úverov (-)                                                                                                     | -                  | -                  |
|                                          | Príjmy z prijatých pôžičiek v rámci skupiny (+)                                                                                     | 3 106 585          | 1 770 335          |
|                                          | Výdavky na splácanie pôžičiek v rámci skupiny (-)                                                                                   | (3 106 585)        | (2 270 335)        |
|                                          | Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)                                                                                 | (1 066 782)        | (996 979)          |
|                                          | Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)     | -                  | -                  |
|                                          | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)             | -                  | -                  |
|                                          | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-) | -                  | -                  |
|                                          | Výdavky na zaplatené úroky (-)                                                                                                      | -                  | -                  |
|                                          | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, výplata kap. fondov (-)                                                      | -                  | (3 000 000)        |
|                                          | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)                                         | -                  | -                  |
|                                          | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)                                          | -                  | -                  |
|                                          | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)                                                                                      | -                  | -                  |
|                                          | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                | -                  | -                  |
|                                          | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                               | -                  | -                  |
| <b>C.</b>                                | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                      | <b>(1 066 782)</b> | <b>(4 496 979)</b> |
| <b>D.</b>                                | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)</b>                      | <b>3 798 188</b>   | <b>(2 217 914)</b> |
| <b>E.</b>                                | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>                                           | <b>2 321 460</b>   | <b>4 539 373</b>   |
| <b>F.</b>                                | <b>Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>      | <b>-</b>           | <b>-</b>           |
| <b>G.</b>                                | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + F)</b>                        | <b>6 119 648</b>   | <b>2 321 460</b>   |