

# **SPRÁVA AUDÍTORA**

**z overovania účtovnej závierky a výročnej správy za rok 2018**

**FATRA IZOLFA, a.s.  
Partizánske**

Audítor:

Ing. Milan Komžík  
958 42 Brodzany 161  
Licencia SKAU č. 788

## **OBSAH :**

### **1. SPRÁVA AUDÍTORA**

### **2. ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA ÚČ POD k 31.12.2018**

**SÚVAHA ÚČ POD 1 - 01 K 31.12.2018**

**VÝKAZ ZISKOV A STRÁT ÚČ POD 2 - 01 K 31.12.2018**

### **3. POZNÁMKY ÚČ POD 3-01 K 31.12.2018**

### **4. VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2018**



## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

*Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti FATRA IZOLFA, a. s.*

### *Správa z auditu účtovnej závierky*

#### *Názor*

Uskutočnil som audit účtovnej závierky spoločnosti FATRA IZOLFA, akciová spoločnosť (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

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

#### *Základ pre názor*

Audit som vykonal podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti som nezávislý podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre môj audit účtovnej závierky a splnil som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčený, že audítorské dôkazy, ktoré som získal, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

#### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku*

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

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

#### *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*

Mojou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak

by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohol navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinný upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

### ***Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov***

### ***Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe***

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

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je mojou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a zváženie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo mojimi poznatkami, ktoré som získal počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Zvážil som, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa môjho názoru:

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

Okrem toho, na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získal počas auditu účtovnej závierky, som povinný uviesť, či som zistil významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som obdržal pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mal uviesť.

30. apríla 2019

Ing. Milan Komžík  
958 42 Brodzany č. 161,  
Licencia SKAU č. 788




Úč POD

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 8

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

|                            |                  |                  |                                      |
|----------------------------|------------------|------------------|--------------------------------------|
| Daňové identifikačné číslo | Účtovná závierka | Účtovná jednotka | Mesiac Rok                           |
| 2 0 2 0 1 3 9 4 1 8        | x riadna         | x malá           | od 0 1 2 0 1 8                       |
| IČO                        |                  |                  | do 1 2 2 0 1 8                       |
| 3 6 3 0 1 9 3 1            | mimoriadna       | veľká            |                                      |
| SK NACE                    | priebežná        | (vyznačí sa x)   | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
| 4 6 . 7 3 . 0              |                  |                  | od 0 1 2 0 1 7                       |
|                            |                  |                  | do 1 2 2 0 1 7                       |

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

FATRA IZOLFA, a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

N I T R I A N S K A

Číslo

1 7 6 4

PSČ

Obec

9 5 8 0 1 P A R T I Z Á N S K E

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R O S T r e n č í n o d d i e l S A

v l o ž k a č . 1 0 4 9 3 / R

Telefónne číslo

0 3 8 7 4 9 7 8 2 8

Faxové číslo

0 3 8 7 4 9 7 8 2 8

E-mailová adresa

u c t a r e n @ i z o l f a . s k

Zostavená dňa:

1 5 . 0 3 . 2 0 1 9

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |   |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|---|
|                     |                                                                                   |                      | 1                                    | 2             | 3                                               | 4 |
|                     |                                                                                   |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto         | Netto                                           |   |
|                     | <b>SPOLU MAJETOK</b><br>r. 02 + r. 33 + r. 74                                     | 01                   | 2 9 1 6 0 1 6                        | 2 6 6 6 1 0 9 |                                                 |   |
|                     |                                                                                   |                      | 2 4 9 9 0 7                          |               | 2 7 4 2 7 3 6                                   |   |
| A.                  | <b>Neobežný majetok</b><br>r. 03 + r. 11 + r. 21                                  | 02                   | 5 9 5 5 9 9                          | 4 0 1 9 6 7   |                                                 |   |
|                     |                                                                                   |                      | 1 9 3 6 3 2                          |               | 1 6 6 8 3 5                                     |   |
| A.I.                | <b>Dlhodobý<br/>nehmotný majetok<br/>súčet (r. 04 až r. 10)</b>                   | 03                   | 1 1 4 6 2                            |               |                                                 |   |
|                     |                                                                                   |                      | 1 1 4 6 2                            |               |                                                 |   |
| A.I.1.              | Aktivované náklady<br>na vývoj<br>(012) - /072, 091A/                             | 04                   |                                      |               |                                                 |   |
| 2.                  | Softvér<br>(013) - /073, 091A/                                                    | 05                   | 1 1 4 6 2                            |               |                                                 |   |
|                     |                                                                                   |                      | 1 1 4 6 2                            |               |                                                 |   |
| 3.                  | Ocenené práva<br>(014) - /074, 091A/                                              | 06                   |                                      |               |                                                 |   |
| 4.                  | Goodwill<br>(015) - /075, 091A/                                                   | 07                   |                                      |               |                                                 |   |
| 5.                  | Ostatný dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(019, 01X) - /079,<br>07X, 091A/          | 08                   |                                      |               |                                                 |   |
| 6.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý nehmotný<br>majetok<br>(041) - /093/                      | 09                   |                                      |               |                                                 |   |
| 7.                  | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(051) - /095A/      | 10                   |                                      |               |                                                 |   |
| A.II.               | <b>Dlhodobý hmotný<br/>majetok<br/>súčet (r. 12 až<br/>r. 20)</b>                 | 11                   | 4 4 4 2 4 4                          | 2 6 2 0 7 4   |                                                 |   |
|                     |                                                                                   |                      | 1 8 2 1 7 0                          |               | 5 0 4 1 0                                       |   |
| A.II.1.             | Pozemky<br>(031) - /092A/                                                         | 12                   | 8 0 6 7 9                            | 8 0 6 7 9     |                                                 |   |
| 2.                  | Stavby<br>(021) - /081, 092A/                                                     | 13                   |                                      |               |                                                 |   |
| 3.                  | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbory hnuteľných<br>vecí<br>(022) - /082, 092A/ | 14                   | 3 6 3 5 6 5                          | 1 8 1 3 9 5   |                                                 |   |
|                     |                                                                                   |                      | 1 8 2 1 7 0                          |               | 5 0 4 1 0                                       |   |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                              | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |             | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                |                      | 1                     | 2           |                                                 |
|                     |                                                                                                                                |                      | Brutto - časť 1       | Netto       | 3                                               |
|                     |                                                                                                                                |                      | Korekcia - časť 2     |             |                                                 |
| 4.                  | Pestovateľské celky<br>trvalých porastov<br>(025) - /085, 092A/                                                                | 15                   |                       |             |                                                 |
| 5.                  | Základné stádo a<br>ťažné zvieratá<br>(026) - /086, 092A/                                                                      | 16                   |                       |             |                                                 |
| 6.                  | Ostatný dlhodobý<br>hmotný majetok<br>(029, 02X, 032) -<br>/089, 08X, 092A/                                                    | 17                   |                       |             |                                                 |
| 7.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(042) - /094/                                                                     | 18                   |                       |             |                                                 |
| 8.                  | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(052) - /095A/                                                     | 19                   |                       |             |                                                 |
| 9.                  | Opravná položka<br>k nadobudnutému<br>majetku<br>(+/- 097) +/- 098                                                             | 20                   |                       |             |                                                 |
| A.III.              | Dlhodobý finančný<br>majetok<br>súčet (r. 22 až<br>r. 32)                                                                      | 21                   | 1 3 9 8 9 3           | 1 3 9 8 9 3 | 1 1 6 4 2 5                                     |
| A.III.1.            | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>v prepojených<br>účtovných<br>jednotkách (061A,<br>062A, 063A) - /096A/                | 22                   | 1 3 9 8 9 3           | 1 3 9 8 9 3 | 1 1 6 4 2 5                                     |
| 2.                  | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>s podielovou účasťou<br>okrem v prepojených<br>účtovných jednotkách<br>(062A) - /096A/ | 23                   |                       |             |                                                 |
| 3.                  | Ostatné<br>realizovateľné cenné<br>papiere a podiely<br>(063A) - /096A/                                                        | 24                   |                       |             |                                                 |
| 4.                  | Pôžičky prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                                                                    | 25                   |                       |             |                                                 |
| 5.                  | Pôžičky v rámci<br>podielovej účasti<br>okrem prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                              | 26                   |                       |             |                                                 |
| 6.                  | Ostatné pôžičky<br>(067A) - /096A/                                                                                             | 27                   |                       |             |                                                 |
| 7.                  | Dlhové cenné<br>papiere a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok (065A,<br>069A, 06XA) - /096A/                               | 28                   |                       |             |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                 |                      | 1                                    | 2             |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto         | Netto 3                                         |
| 8.                  | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29                   |                                      |               |                                                 |
| 9.                  | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)                                                                   | 30                   |                                      |               |                                                 |
| 10.                 | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/                                                                            | 31                   |                                      |               |                                                 |
| 11.                 | Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/                                                                | 32                   |                                      |               |                                                 |
| B.                  | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71                                                                            | 33                   | 2 2 4 6 0 9 3                        | 2 1 8 9 8 1 8 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      | 5 6 2 7 5                            |               | 2 5 0 1 8 6 1                                   |
| B.I.                | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)                                                                                                   | 34                   | 6 0 0 1 4 8                          | 6 0 0 1 4 8   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                                      |               | 6 0 4 4 6 1                                     |
| B.I.1.              | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/                                                                                           | 35                   |                                      |               |                                                 |
| 2.                  | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/                                               | 36                   |                                      |               |                                                 |
| 3.                  | Výrobky (123) - /194/                                                                                                           | 37                   |                                      |               |                                                 |
| 4.                  | Zvieratá (124) - /195/                                                                                                          | 38                   |                                      |               |                                                 |
| 5.                  | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/                                                                                         | 39                   | 6 0 0 1 4 8                          | 6 0 0 1 4 8   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                                      |               | 6 0 4 4 6 1                                     |
| 6.                  | Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/                                                                                  | 40                   |                                      |               |                                                 |
| B.II.               | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)                                                                              | 41                   | 2 7 8 6 9                            | 2 7 8 6 9     |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                                      |               | 1 0 6 9 5                                       |
| B.II.1.             | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)                                                                            | 42                   |                                      |               |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                                      |               | 1 0 9                                           |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |             | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1                                    | 2           |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto       | Netto 3                                         |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 43                   |                                      |             |                                                 |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44                   |                                      |             |                                                 |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 45                   |                                      |             | 1 0 9                                           |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 46                   |                                      |             |                                                 |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 47                   |                                      |             |                                                 |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 48                   |                                      |             |                                                 |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/                                                                         | 49                   |                                      |             |                                                 |
| 6.                  | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 50                   |                                      |             |                                                 |
| 7.                  | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                        | 51                   |                                      |             |                                                 |
| 8.                  | Odložená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                         | 52                   | 2 7 8 6 9                            | 2 7 8 6 9   | 1 0 5 8 6                                       |
| B.III.              | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)                                                                                                      | 53                   | 8 1 8 3 4 9                          | 7 6 2 0 7 4 | 1 0 4 7 8 2 6                                   |
| B.III.1.            | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                      | 54                   | 8 1 8 3 4 9                          | 7 6 2 0 7 4 | 1 0 4 6 5 8 2                                   |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   | 6 1 3 2                              | 6 1 3 2     | 8 7 2 0                                         |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56                   |                                      |             |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                                      | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                                        |                      | 1                     | 2                 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       | Netto             |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       | Korekcia - časť 2 | Netto 3                                         |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky<br>z obchodného styku<br>(311A, 312A, 313A,<br>314A, 315A, 31XA) -<br>/391A/                                                                        | 57                   |                       | 8 1 2 2 1 7       | 7 5 5 9 4 2                                     |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       | 5 6 2 7 5         | 1 0 3 7 8 6 2                                   |
| 2.                  | Čistá hodnota<br>zákazky<br>(316A)                                                                                                                                     | 58                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky<br>voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                                                                         | 59                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky<br>v rámci podielovej<br>účasti okrem pohľa-<br>dávok voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                      | 60                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |
| 5.                  | Pohľadávky voči<br>spoločníkom, členom<br>a združeniu (354A,<br>355A, 358A, 35XA,<br>398A) - /391A/                                                                    | 61                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |
| 6.                  | Sociálne poistenie<br>(336A) - /391A/                                                                                                                                  | 62                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |
| 7.                  | Daňové pohľadávky<br>a dotácie<br>(341, 342, 343, 345,<br>346, 347) - /391A/                                                                                           | 63                   |                       |                   | 1 2 4 4                                         |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |
| 8.                  | Pohľadávky<br>z derivátových<br>operácií<br>(373A, 376A)                                                                                                               | 64                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |
| 9.                  | Iné pohľadávky<br>(335A, 33XA, 371A,<br>374A, 375A, 378A)<br>- /391A/                                                                                                  | 65                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |
| B.IV.               | Krátkodobý<br>finančný majetok<br>súčet (r. 67 až r. 70)                                                                                                               | 66                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |
| B.IV.1.             | Krátkodobý finančný<br>majetok v prepoje-<br>ných účtovných<br>jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/                                          | 67                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |
| 2.                  | Krátkodobý finančný<br>majetok bez krátkodobé-<br>ho finančného majetku<br>v prepojených účtov-<br>ných jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/ | 68                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |
| 3.                  | Vlastné akcie a<br>vlastné obchodné<br>podielu<br>(252)                                                                                                                | 69                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |
| 4.                  | Obstarávaný<br>krátkodobý finančný<br>majetok<br>(259, 314A) - /291A/                                                                                                  | 70                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |             | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                       |                      | 1                                    | 2           |                                                 |
|                     |                                                       |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto       | Netto 3                                         |
| B.V.                | Finančné účty<br>r. 72 + r. 73                        | 71                   | 7 9 9 7 2 7                          | 7 9 9 7 2 7 | 8 3 8 8 7 9                                     |
| B.V.1.              | Peniaze<br>(211, 213, 21X)                            | 72                   | 3 0 5 8                              | 3 0 5 8     | 1 4 6 3 8                                       |
| 2.                  | Účty v bankách<br>(221A, 22X, +/- 261)                | 73                   | 7 9 6 6 6 9                          | 7 9 6 6 6 9 | 8 2 4 2 4 1                                     |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 75 až r. 78)           | 74                   | 7 4 3 2 4                            | 7 4 3 2 4   | 7 4 0 4 0                                       |
| C.1.                | Náklady budúcich<br>období dlhodobé<br>(381A, 382A)   | 75                   |                                      |             |                                                 |
| 2.                  | Náklady budúcich<br>období krátkodobé<br>(381A, 382A) | 76                   | 1 1 1 6 5                            | 1 1 1 6 5   | 1 2 5 3 3                                       |
| 3.                  | Príjmy budúcich<br>období dlhodobé<br>(385A)          | 77                   |                                      |             |                                                 |
| 4.                  | Príjmy budúcich<br>období krátkodobé<br>(385A)        | 78                   | 6 3 1 5 9                            | 6 3 1 5 9   | 6 1 5 0 7                                       |

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------------------------------|
|                     | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY<br>r. 80 + r. 101 + r. 141                        | 79                   | 2 6 6 6 1 0 9           | 2 7 4 2 7 3 6                                     |
| A.                  | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 +<br>r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80                   | 6 8 9 4 7 9             | 6 0 9 2 2 7                                       |
| A.I.                | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)                                           | 81                   | 3 3 2 0 0               | 3 3 2 0 0                                         |
| A.I.1.              | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                              | 82                   | 3 3 2 0 0               | 3 3 2 0 0                                         |
| 2.                  | Zmena základného imania +/- 419                                                  | 83                   |                         |                                                   |
| 3.                  | Pohľadávky za upísané vlastné imanie<br>(/-/353)                                 | 84                   |                         |                                                   |
| A.II.               | Emisné ážio (412)                                                                | 85                   |                         |                                                   |
| A.III.              | Ostatné kapitálové fondy (413)                                                   | 86                   |                         |                                                   |
| A.IV.               | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89                                             | 87                   | 6 6 3 3                 | 6 6 3 3                                           |
| A.IV.1.             | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond<br>(417A, 418, 421A, 422)               | 88                   | 6 6 3 3                 | 6 6 3 3                                           |
| 2.                  | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné<br>podieľy (417A, 421A)                 | 89                   |                         |                                                   |



| Označenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| A.V.           | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92                                                                                                              | 90                   |                            |                                                      |
| A.V.1.         | Štatutárne fondy (423, 42X)                                                                                                                       | 91                   |                            |                                                      |
| 2.             | Ostatné fondy (427, 42X)                                                                                                                          | 92                   |                            |                                                      |
| A.VI.          | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>súčet (r. 94 až r. 96)                                                                                        | 93                   | - 1 1 0 4 2 2              | - 1 3 3 8 9 0                                        |
| A.VI.1.        | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>majetku a záväzkov (+/- 414)                                                                                  | 94                   | - 1 1 0 4 2 2              | - 1 3 3 8 9 0                                        |
| 2.             | Oceňovacie rozdiely z kapitálových<br>účasí (+/- 415)                                                                                             | 95                   |                            |                                                      |
| 3.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)                                                                    | 96                   |                            |                                                      |
| A.VII.         | Výsledok hospodárenia minulých rokov<br>r. 98 + r. 99                                                                                             | 97                   | 7 0 3 2 8 4                | 6 7 6 4 7 3                                          |
| A.VII.1.       | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                             | 98                   | 7 0 3 2 8 4                | 6 7 6 4 7 3                                          |
| 2.             | Neuhradená strata minulých rokov (/429)                                                                                                           | 99                   |                            |                                                      |
| A.VIII.        | Výsledok hospodárenia za účtovné obdo-<br>bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86<br>+ r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100                  | 5 6 7 8 4                  | 2 6 8 1 1                                            |
| B.             | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122<br>+ r. 136 + r. 139 + r. 140                                                                           | 101                  | 1 9 7 6 6 3 0              | 2 1 3 3 5 0 9                                        |
| B.I.           | Dlhodobé záväzky<br>súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)                                                                                             | 102                  | 8                          | 1 0 2                                                |
| B.I.1.         | Dlhodobé záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 104 až r. 106)                                                                                   | 103                  |                            |                                                      |
| 1.a.           | Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám<br>(321A, 475A, 476A)                                                            | 104                  |                            |                                                      |
| 1.b.           | Záväzky z obchodného styku v rámci podielo-<br>vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                 | 105                  |                            |                                                      |
| 1.c.           | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 475A, 476A)                                                                                          | 106                  |                            |                                                      |
| 2.             | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                      | 107                  |                            |                                                      |
| 3.             | Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                                                | 108                  |                            |                                                      |
| 4.             | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (471A, 47XA)                                    | 109                  |                            |                                                      |
| 5.             | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)                                                                                                             | 110                  |                            |                                                      |
| 6.             | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)                                                                                                                 | 111                  |                            |                                                      |
| 7.             | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)                                                                                                                  | 112                  |                            |                                                      |
| 8.             | Vydané dlhopisy (473A/-/255A)                                                                                                                     | 113                  |                            |                                                      |
| 9.             | Záväzky zo sociálneho fondu (472)                                                                                                                 | 114                  | 8                          | 1 0 2                                                |
| 10.            | Iné dlhodobé záväzky<br>(336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                  | 115                  |                            |                                                      |
| 11.            | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                          | 116                  |                            |                                                      |
| 12.            | Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                                    | 117                  |                            |                                                      |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                                           | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| B.II.               | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120                                                                                                                                            | 118                  |                            |                                                      |
| B.II.1.             | Zákonné rezervy (451A)                                                                                                                                                      | 119                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné rezervy (459A, 45XA)                                                                                                                                                | 120                  |                            |                                                      |
| B.III.              | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)                                                                                                                                         | 121                  |                            |                                                      |
| B.IV.               | Krátkodobé záväzky<br>súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)                                                                                                                     | 122                  | 1 9 5 8 8 3 0              | 2 1 1 6 8 1 8                                        |
| B.IV.1.             | Záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 124 až r. 126)                                                                                                                      | 123                  | 1 8 6 5 8 5 7              | 1 9 6 8 1 2 0                                        |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A,<br>325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                            | 124                  | 5 7 9 4 6                  | 5 3 0 1 7                                            |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej<br>úasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A,<br>326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125                  |                            |                                                      |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA,<br>475A, 476A, 478A, 47XA)                                                                       | 126                  | 1 8 0 7 9 1 1              | 1 9 1 5 1 0 3                                        |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                                | 127                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                                                              | 128                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej úasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                   | 129                  |                            |                                                      |
| 5.                  | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364,<br>365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)                                                                                         | 130                  |                            |                                                      |
| 6.                  | Záväzky voči zamestnancom<br>(331, 333, 33X, 479A)                                                                                                                          | 131                  | 1 9 6 4 0                  | 1 9 7 0 3                                            |
| 7.                  | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)                                                                                                                                      | 132                  | 1 2 8 7 1                  | 1 2 8 3 2                                            |
| 8.                  | Daňové záväzky a dotácie<br>(341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                                                                                                             | 133                  | 6 0 1 3 7                  | 1 1 5 8 3 8                                          |
| 9.                  | Záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                                                             | 134                  |                            |                                                      |
| 10.                 | Iné záväzky<br>(372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                                                                                                                         | 135                  | 3 2 5                      | 3 2 5                                                |
| B.V.                | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138                                                                                                                                          | 136                  | 1 7 7 9 2                  | 1 6 5 8 9                                            |
| B.V.1.              | Zákonné rezervy (323A, 451A)                                                                                                                                                | 137                  | 1 7 7 9 2                  | 1 6 5 8 9                                            |
| 2.                  | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                                                                                                                                     | 138                  |                            |                                                      |
| B.VI.               | Bežné bankové úvery<br>(221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)                                                                                                                    | 139                  |                            |                                                      |
| B.VII.              | Krátkodobé finančné výpomoci<br>(241, 249, 24X, 473A, /-255A)                                                                                                               | 140                  |                            |                                                      |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 142 až r. 145)                                                                                                                               | 141                  |                            |                                                      |
| C.1.                | Výdavky budúcich období dlhodobé<br>(383A)                                                                                                                                  | 142                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Výdavky budúcich období krátkodobé<br>(383A)                                                                                                                                | 143                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Výnosy budúcich období dlhodobé<br>(384A)                                                                                                                                   | 144                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Výnosy budúcich období krátkodobé<br>(384A)                                                                                                                                 | 145                  |                            |                                                      |



| Ozna-<br>čenie<br>a | * Text<br>b                                                                                                              | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                          |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| *                   | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)                                                                               | 01                   | 1 0 7 0 7 3 3 3            | 1 0 1 9 8 9 2 2                                      |
| **                  | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu<br>súčet (r. 03 až r. 09)                                                           | 02                   | 1 0 7 5 5 1 6 6            | 1 1 0 9 3 0 6 6                                      |
| I.                  | Tržby z predaja tovaru (604, 607)                                                                                        | 03                   | 1 0 6 7 5 0 8 7            | 1 0 1 6 1 7 5 1                                      |
| II.                 | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)                                                                                 | 04                   |                            |                                                      |
| III.                | Tržby z predaja služieb (602, 606)                                                                                       | 05                   | 3 2 2 4 6                  | 3 7 1 7 1                                            |
| IV.                 | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob<br>(+/-) (účtová skupina 61)                                                       | 06                   |                            |                                                      |
| V.                  | Aktivácia (účtová skupina 62)                                                                                            | 07                   |                            |                                                      |
| VI.                 | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného<br>majetku, dlhodobého hmotného majetku a<br>materiálu (641, 642)                  | 08                   | 3 5 3 8 4                  | 8 7 2 0 0 0                                          |
| VII.                | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti<br>(644, 645, 646, 648, 655, 657)                                                 | 09                   | 1 2 4 4 9                  | 2 2 1 4 4                                            |
| **                  | Náklady na hospodársku činnosť spolu<br>r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 +<br>r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10                   | 1 0 6 6 8 5 6 4            | 1 1 0 4 5 9 5 5                                      |
| A.                  | Náklady vynaložené na obstaranie<br>predaného tovaru (504, 507)                                                          | 11                   | 8 8 5 2 3 7 4              | 8 6 0 7 7 9 6                                        |
| B.                  | Spotreba materiálu, energie a ostatných<br>neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                     | 12                   | 5 3 4 3 2                  | 4 8 4 4 8                                            |
| C.                  | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)                                                                                    | 13                   |                            |                                                      |
| D.                  | Služby (účtová skupina 51)                                                                                               | 14                   | 1 0 6 3 4 4 6              | 9 2 6 6 3 5                                          |
| E.                  | Osobné náklady (r. 16 až r. 19)                                                                                          | 15                   | 5 5 2 8 0 4                | 5 0 4 5 0 1                                          |
| E.1.                | Mzdové náklady (521, 522)                                                                                                | 16                   | 4 0 6 9 1 7                | 3 7 0 1 6 0                                          |
| 2.                  | Odmeny členom orgánov spoločnosti a<br>družstva (523)                                                                    | 17                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Náklady na sociálne poistenie<br>(524, 525, 526)                                                                         | 18                   | 1 3 4 4 6 8                | 1 2 3 1 7 9                                          |
| 4.                  | Sociálne náklady (527, 528)                                                                                              | 19                   | 1 1 4 1 9                  | 1 1 1 6 2                                            |
| F.                  | Dane a poplatky (účtová skupina 53)                                                                                      | 20                   | 2 2 9 6                    | 1 0 5 5 2                                            |
| G.                  | Odpisy a opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)             | 21                   | 2 1 0 1 5                  | 2 5 0 0 8                                            |
| G.1.                | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku<br>a dlhodobého hmotného majetku (551)                                              | 22                   | 2 1 0 1 5                  | 2 5 0 0 8                                            |
| 2.                  | Opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (+/-) (553)                          | 23                   |                            |                                                      |
| H.                  | Zostatková cena predaného dlhodobého<br>majetku a predaného materiálu (541, 542)                                         | 24                   | 3 4 3 8 4                  | 8 7 3 7 7 4                                          |
| I.                  | Opravné položky k pohľadávkam (+/-)<br>(547)                                                                             | 25                   | 8 3 0 4                    | 2 8 5 7 8                                            |
| J.                  | Ostatné náklady na hospodársku činnosť<br>(543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                       | 26                   | 8 0 5 0 9                  | 2 0 6 6 3                                            |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z hospodárskej<br>činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)                                                   | 27                   | 8 6 6 0 2                  | 4 7 1 1 1                                            |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                         |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| *                   | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 +<br>r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                            | 28                   | 7 3 8 0 8 1                | 6 1 6 0 4 3                                          |
| **                  | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30<br>+ r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                              | 29                   |                            |                                                      |
| VIII.               | Tržby z predaja cenných papierov a<br>podielov (661)                                                                    | 30                   |                            |                                                      |
| IX.                 | Výnosy z dlhodobého finančného majetku<br>súčet (r. 32 až r. 34)                                                        | 31                   |                            |                                                      |
| IX.1.               | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>od prepojených účtovných jednotiek (665A)                                       | 32                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (665A)     | 33                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné výnosy z cenných papierov a<br>podielov (665A)                                                                  | 34                   |                            |                                                      |
| X.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>súčet (r. 36 až r. 38)                                                      | 35                   |                            |                                                      |
| X.1.                | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>od prepojených účtovných jednotiek (666A)                                   | 36                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného<br>majetku (666A)                                                              | 38                   |                            |                                                      |
| XI.                 | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)                                                                                          | 39                   |                            |                                                      |
| XI.1.               | Výnosové úroky od prepojených<br>účtovných jednotiek (662A)                                                             | 40                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                           | 41                   |                            |                                                      |
| XII.                | Kurzové zisky (663)                                                                                                     | 42                   |                            |                                                      |
| XIII.               | Výnosy z precenenia cenných papierov a<br>výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                     | 43                   |                            |                                                      |
| XIV.                | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                               | 44                   |                            |                                                      |
| **                  | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46<br>+ r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                              | 45                   | 5 0 6 6                    | 2 8 8 2                                              |
| K.                  | Predané cenné papiere a podiely (561)                                                                                   | 46                   |                            |                                                      |
| L.                  | Náklady na krátkodobý finančný majetok<br>(566)                                                                         | 47                   |                            |                                                      |
| M.                  | Opravné položky k finančnému majetku<br>(+/-) (565)                                                                     | 48                   |                            |                                                      |
| N.                  | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)                                                                                         | 49                   |                            | 8 0 6                                                |
| N.1.                | Nákladové úroky pre prepojené účtovné<br>jednotky (562A)                                                                | 50                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                                                          | 51                   |                            | 8 0 6                                                |
| O.                  | Kurzové straty (563)                                                                                                    | 52                   |                            |                                                      |
| P.                  | Náklady na precenenie cenných papierov a<br>náklady na derivátové operácie (564, 567)                                   | 53                   |                            |                                                      |
| Q.                  | Ostatné náklady na finančnú činnosť<br>(568, 569)                                                                       | 54                   | 5 0 6 6                    | 2 0 7 6                                              |



| Ozna-<br>čenie<br>a | • Text<br>b                                                                       | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                   |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)                  | 55                   | - 5 0 6 6                  | - 2 8 8 2                                            |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)      | 56                   | 8 1 5 3 6                  | 4 4 2 2 9                                            |
| R.                  | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)                                                     | 57                   | 2 4 7 5 2                  | 1 7 4 1 8                                            |
| R.1.                | Daň z príjmov splatná (591, 595)                                                  | 58                   | 4 2 0 3 6                  | 2 0 1 3 9                                            |
| 2.                  | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)                                                | 59                   | - 1 7 2 8 4                | - 2 7 2 1                                            |
| S.                  | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)                    | 60                   |                            |                                                      |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61                   | 5 6 7 8 4                  | 2 6 8 1 1                                            |

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2018**

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23378/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie  
**pre malé účtovné jednotky**  
 v znení Opatrenia č.MF/19927/2015-74 (FS č.12/2015)

**Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

|                            |                                                                                                                 |
|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Obchodné meno:             | <b>FATRA IZOLFA, a.s.</b>                                                                                       |
| Sídlo:                     | 95801 Partizánske, Nitrianska 114/1764                                                                          |
| Právna forma:              | Akiová spoločnosť                                                                                               |
| Dátum vzniku:              | Zápis do obchodného registra: 27.1. 1998                                                                        |
| Hlavný predmet podnikania: | Veľkoobchod s izolačným materiálom<br>Poradenstvo v aplikácii plastov<br>Kúpa tovaru za účelom ďalšieho predaja |
| Subjekt verejného záujmu:  | Spoločnosť FATRA IZOLFA, a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).                                   |
| Účtovné obdobie:           | Kalendárny rok 2018                                                                                             |

**Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)**

(Do veľkostnej skupiny mala účtovná jednotka patriť taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 350 000 eura, ale nepresiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 700 000 eur, ale nepresiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 10, ale nepresiahol 50).

| Názov položky       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Áno/Nie |
|---------------------|-----------------------|----------------------------------------------|---------|
| Netto aktíva celkom | 2 666 109             | 2 742 736                                    |         |
| Čistý obrat celkom  | 10 707 333            | 10 198 922                                   |         |
| Počet zamestnancov  | 17                    | 17                                           |         |

**Komentár:** ÚJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23378/2014-74 v znení neskorších predpisov).

**2) Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 28.5.2018

**3) Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: riadna účtovná závierka

**4) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:**

ÚJ je neobmedzene ručiacim spoločníkom v spoločnosti – Lemnix s.r.o., Nitrianska 114/1764 Partizánske

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za **najväčšiu skupinu**, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za **najmenšiu skupinu**, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**:

d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú:

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej **konsolidovanú účtovnú závierku** podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ):
2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek:

ÚJ nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

| Názov položky                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia | 17                    | 17                                           |

## Článok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

**Informácie o orgánoch účtovnej jednotky** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie – o podmienkach a výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení, o pôžičkách a ich podmienkach (výška úrokov, celková suma pôžičky, suma splatenej pôžičky, suma odpustenej pôžičky), o použití majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

| Orgány účtovnej jednotky           | Bežné účtovné obdobie   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Štatutárny orgán</b>            | Predseda predstavenstva | Predseda predstavenstva                      |
| - druh príjmu (výhody):            | Pracovná zmluva         | Pracovná zmluva                              |
| <b>Dozorný orgán</b>               |                         |                                              |
| - druh príjmu (výhody):            |                         |                                              |
| <b>Iný orgán účtovnej jednotky</b> |                         |                                              |
| - druh príjmu (výhody):            |                         |                                              |

## Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv):

ÚJ bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o **zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením **dôvodu** ich uplatnenia a ich **vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia**. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách:

ÚJ uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.  
ÚJ vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

3) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente):

ÚJ neeviduje uvedené transakcie.

4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov (vrátane rozhodujúcich odhadov):

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

| Č.    | Názov položky                                                                   | Spôsob oceňovania |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 1.    | Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:                                       | Obstarávacia cena |
| 2.    | Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:                                    | Vlastné náklady   |
| 3.    | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):                               | Reálna hodnota    |
| 4.    | Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:                                         | Obstarávacia cena |
| 5.    | Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:                                      | Vlastné náklady   |
| 6.    | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):                               | Reálna hodnota    |
| 7.    | Dlhodobý finančný majetok:                                                      | Obstarávacia cena |
| 8.    | Zásoby obstarané kúpou:                                                         | Obstarávacia cena |
| 9.    | Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:                                            | Vlastné náklady   |
| 10.   | Zásoby obstarané inak (darom):                                                  | Reálna hodnota    |
| 11.   | ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:                        | Menovitá hodnota  |
| 12.1. | Vlastné pohľadávky:                                                             | Menovitá hodnota  |
| 12.2. | Kúpené pohľadávky:                                                              | Obstarávacia cena |
| 13.   | Krátkodobý finančný majetok:                                                    | Obstarávacia cena |
| 14.   | Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:                                       | Menovitá hodnota  |
| 15.   | Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:                          | Menovitá hodnota  |
| 16.   | Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:                                       | Menovitá hodnota  |
| 17.   | Deriváty:                                                                       | Menovitá hodnota  |
| 18.   | Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:                                        | Menovitá hodnota  |
| 19.   | Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: | Obstarávacia cena |
| 20.   | Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:                                 | Menovitá hodnota  |

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky stanovené odborným odhadom bonity klienta.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou:

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

➤ Finančné nástroje definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy).

ÚJ v r.2018 nedisponuje uvedenými finančnými nástrojmi.

- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila ÚJ odborným odhadom bonity príslušného majetku.

V r.2018 opravná položka nebola tvorená.

- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke ÚJ stanovila metódu odúčročenia na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU).

V r.2018 opravná položka nebola tvorená.

- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.

V r.2018 boli rezervy vytvorené nasledovne : rezerva na nevyčerpanú dovolenku 17 791,75 €

audit 2 900,00 €

- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.

V r.2018 ÚJ neoceňovala.

- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).

- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).

Vo finančných transakciách sa využívala iba mena €.

- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

ÚJ nepoužívala inú menu ako €.

- f) Účtovná jednotka použila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

- g) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

| Dlhodobý hmotný a nehmotný<br>odpisovaný majetok | číslo<br>účtu | doba odpisovania<br>(počet rokov) | odpisová sadzba<br>(%) |
|--------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------|------------------------|
| Software                                         | 013           | 4                                 | 25                     |
| Ostatný DNM                                      | 019           | 4                                 | 25                     |
| Stavby                                           | 021           | 40                                | 2,5                    |
| Počítače s príslušenstvom                        | 022.A         | 4                                 | 25                     |
| Dopravné prostriedky                             | 023           | 4                                 | 25                     |
| Ostatné stroje                                   | 022.A         | 6-8-12                            | 16,67-12,50-8,30       |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                  | 029           |                                   |                        |

#### Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa účtovné odpisy rovnajúce sa daňovým odpisom. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania.
- Účtovné a daňové odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.
- ÚJ používa jednorazový odpis dlhodobého majetku
- Pozemky sa neodpisujú
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky v obstarávacej cene 2 400 eur a nižšia so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU) – odpisujú sa jednorázovo pri uvedení do užívania.

- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky v obstarávacej cene 1 700 eur a nižšia so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU) - odpisujú sa jednorázovo pri uvedení do užívania.
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

h) Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

ÚJ neboli poskytnuté dotácie.

5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

| Opis účtovného prípadu | Suma | MD/DAL | Vplyv na výsledok | Vplyv na vlastné imanie |
|------------------------|------|--------|-------------------|-------------------------|
|                        |      |        |                   |                         |
|                        |      |        |                   |                         |

ÚJ neúčtovala o významných ani nevýznamných chybách, ktoré by ovplyvnili hospodársky výsledok

#### Vysvetlivky k oprave chýb minulých účtovných období:

- Po schválení účtovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať účtovné knihy minulých účtovných období a prípadné opravy sa vykonajú v bežnom účtovnom období (§ 16/10,11 ZoU).
- Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§ 5/1 PU).
- Významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú (§ 59/13 PU) - voči minulým výsledkom hospodárenia (voči vlastnému imaniu na účet 428 alebo 429).
- Hranicu významnosti si ÚJ stanoví individuálne v internej účtovnej smernici .
- Pri ukladaní pokuty za nesprávosti v účtovníctve prihládne daňový úrad aj na to, či ÚJ písomne ohlásila obsah a sumu vykonanej opravy chýb minulých účtovných období (§ 38/5 ZoU).
- Opravy chýb minulých účtovných období sa daňovo vysporiadajú podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/15,29 ZDP) a pravidiel v daňovom poriadku (§ 16).

ÚJ neúčtovala o žiadnych opravách a chybách minulých období.

#### Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

a) Dlhodobý nehmotný majetok, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty:

[Vysvetlivky: Záporný goodwill sa účtovne odpíše do výnosov (075/551) jednorázovo v roku jeho vzniku (§ 37 PU). Daňovo sa goodwill z podnikových kombinácií spravidla odpisuje najdlhšie počas 7 rokov podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/11; § 17a - 17e ZDP)]

ÚJ neúčtovala o goodwill

## 2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi (§ 16 PU):

ÚJ neviduje položky derivátov.

Pritom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia (§ 27 ZoU). Pre každý druh derivátov sa uvádza informácia o rozsahu a povahe týchto derivátov vrátane významných podmienok, ktoré môžu ovplyvniť sumu, načasovanie a mieru istoty budúcich peňažných tokov a v tabuľkovej forme informácia zobrazujúca pohyby v oceňovacích rozdieloch z ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia.

| Názov položky derivátov | Suma | MD/DAL | Vplyv na výsledok | Vplyv na imanie |
|-------------------------|------|--------|-------------------|-----------------|
|                         |      |        |                   |                 |
|                         |      |        |                   |                 |

**Komentár:** Prvotné ocenenie reálnou hodnotou (§ 25 ZoU) počas účtovného obdobia – bez náplne.

[Vysvetlivky: Reálnou hodnotou – sa k závierkovému dňu oceňujú, okrem iného, aj deriváty a majetok a záväzky zabezpečené derivátmi (§ 27/1 ZoU); precenenie na reálnu hodnotu k závierkovému dňu sa účtuje (§ 16 PU) - výsledkovo (účty 56x, 66x) alebo súvahovo (účet 414)].

3a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov:

| Názov položky                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov | 0                     | 0                                            |

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

ÚJ nemá v účtovníctve záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov.

3b) Celková suma zabezpečených záväzkov – opis a spôsob zabezpečenia záväzkov:

| Zabezpečené záväzky                         | Bežné účtovné obdobie |                  |
|---------------------------------------------|-----------------------|------------------|
|                                             | Spôsob zabezpečenia   | Hodnota záväzkov |
| Záväzky zabezpečené záložným právom         |                       |                  |
| Záväzky zabezpečené iným spôsobom           |                       |                  |
| <b>Celková suma zabezpečených záväzkov:</b> | x                     |                  |

ÚJ nemá v účtovníctve zabezpečené záväzky.

## 4) Informácie o vlastných akciách:

a) dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia:

b1) počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní:

b2) počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu:

c) počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní:

ÚJ počas účtovného obdobia vlastné akcie nenadobudla ani nepreviedla na inú osobu.

ÚJ v účtovníctve neeviduje pohľadávky za upísané vlastné imanie.

5) Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek **nákladov alebo výnosov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm):

ÚJ nemá v účtovníctve výnimočné náklady či výnosy.

### Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmieneny majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv:

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky;
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch - napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy:

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

| Názov podsúvahovej položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Prenajatý majetok          |                       |                                              |
| Majetok prijatý do úschovy |                       |                                              |
| Pohľadávky z opcii         |                       |                                              |
| Záväzky z opcii            |                       |                                              |
| Odpísané pohľadávky        |                       |                                              |
| Iné .....                  |                       |                                              |

ÚJ nemá v účtovníctve podmienený majetok či záväzky. Neúčtuje ani položky na podsúvahových účtoch.

## Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien:

b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky:

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky:

d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti:

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku:

f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne:

g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere:

h) Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky:

i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma:

j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky:

[Vysvetlivky: Následná udalosť – udalosť, ktorá sa stala následne po závierkovom dni do dňa podpísania výkazov – uvádza sa v poznámkach. Upravujúci závierkový účtovný prípad – stal sa do závierkového dňa, len bol zistený do dňa podpísania výkazov – riadne sa účtuje do hlavnej knihy a riadne sa vykazuje vo výkazoch (§ 17/8 ZoU; § 2a; § 18/9; § 19/6; § 48/3; § 50/6 PU).]

Počas účtovného obdobia v účtovnej jednotke neprebela žiadna zmena spoločníkov, zmena právnej formy, ani významné zmeny vo finančnom majetku. Nebola začatá ani ukončená činnosť časti účtovnej jednotky. Spoločnosť nevydala dlhopisy, cenné papiere či licencie. Nenastali mimoriadne udalosti, ktoré majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky.

## Článok VII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

1) Informácie o výlučnom práve poskytovať služby vo verejnom záujme:

ÚJ neposkytuje služby vo verejnom záujme

2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):

ÚJ nemá priemyselnú výrobu

3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):

ÚJ nemá finančné vzťahy s orgánmi verejnej moci

FATRA IZOLFA A.S. NITRIANSKA 114/1764, 958 01 PARTIZÁNSKE

# Výroční správa 2018

FATRA IZOLFA a.s.

Výročná správa vyhotovená podľa § 20 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve  
v znení neskorších predpisov

## Legislatívny rámec pre výročnú správu

Spoločnosť má povinnosť auditu podľa § 19 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a preto má aj povinnosť vyhotoviť výročnú správu podľa § 20 zákona o účtovníctve.

Táto výročná správa podlieha tiež overeniu audítorom do jedného roka od skončenia účtovného obdobia. Táto výročná správa bude elektronicky uložená do registra účtovných závierok a jeho cestou aj do zbierky listín obchodného registra tak, ako to ustanovuje § 23 ods. 2 a § 23b ods. 4 zákona o účtovníctve.

## Obsah výročnej správy:

- 1) Identifikačné údaje
- 2) Povinné informácie
- 3) Ďalšie informácie
- 4) Povinné prílohy

### 1) Identifikačné údaje – základné informácie

|                                 |                                                                             |
|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| Obchodné meno:                  | FATRA IZOLFA a.s.                                                           |
| IČO:                            | 36301931                                                                    |
| DIČ:                            | 2020139418                                                                  |
| IČ DPH:                         | SK2020139418                                                                |
| Adresa sídla:                   | Nitrianska 114/1764, 95801 Partizánske                                      |
| Obchodný register:              | Obchodný register Okresného súdu Trenčín, Oddiel: Sa, Vložka číslo: 10493/R |
| Predseda predstavenstva:        | Ing. Jaroslav Ševčík                                                        |
| Prokurista spoločnosti:         |                                                                             |
| Webové sídlo spoločnosti, mail: | www:fatrafol.sk; mail:sevcik@izolfa.sk                                      |

Štatutárnym orgánom spoločnosti FATRA IZOLFA a.s. je predstavenstvo, v zložení :

predseda predstavenstva Ing. Jaroslav Ševčík

člen predstavenstva Ing. Magdaléna Pečová

člen predstavenstva Ing. Pavel Horeháj

Spoločnosť má dozornú radu v zložení : Ing. Július Pečo, Jozef Valovčiak, Ivan Pastorek

Činnosť spoločnosti upravujú Stanovy spoločnosti.

### Identifikačné údaje – doplňujúce informácie

|                                       |                                        |
|---------------------------------------|----------------------------------------|
| Výsledok hospodárenia 2018            | Zisk 56 784 €                          |
| Splatené základné imanie (účet 411)   | 33 200 €                               |
| Zákonný rezervný fond (účet 417a 421) | 6 633 €                                |
| Priemerný počet zamestnancov          | 17                                     |
| Hlavná činnosť                        | Kúpa tovaru za účelom ďalšieho predaja |

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok. Spoločnosť nemá odštepny závod ani organizačnú zložku v tuzemsku. Spoločnosť vlastní 100% obchodný podiel v spoločnosti LEMNIX s.r.o., a zároveň nie je vlastnená inou spoločnosťou.

## 2) Povinné informácie

### a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky

Spoločnosť bola založená v roku 1998 a pôsobí na tuzemskom trhu a v rámci EÚ. Od svojho založenia si spoločnosť stabilne udržiava svoje postavenie v oblasti trhu so stavebníctvom. Predaj tovaru uskutočňujeme prostredníctvom 5 prevádzok v rámci celej SR / Partizánske, Bratislava, Prešov, Ružomberok, Lučenec/ , aby mali zákazníci podľa regiónu k nám najbližšie. Vývoz tovaru je určený pre Českú republiku a Maďarsko.

Spoločnosť je výhradným dodávateľom hydroizolačných fólií Fatrafol, vyrábaných vo FATRA a.s. Napajedlá pre Slovenskú republiku, hydroizolačného systému Fatrabit a kompletného príslušenstva pre realizáciu plochých striech.

Počas svojej dvadsaťročnej histórie sme predali viac ako 13 miliónov m<sup>2</sup> fólie Fatrafol a doslova zastrešili stovky úspešných projektov, čo svedčí o kvalite našich služieb. Hlavným uplatnením našich materiálov je izolácia plochých striech a spodných stavieb. Odborné poradenstvo našich regionálnych technikov oceňujú projektanti, investori, ale i realizačné firmy. Filozofiou spoločnosti je materiál nielen predat', ale sa aj postarať o úspešnú realizáciu projektu s cieľom maximálnej životnosti.

Obrat spoločnosti každým rokom narastá, dopyt po našom tovare má stúpajúcu tendenciu. Úspešne expandujeme na slovenskom trhu svojou flexibilitou a realizovanou kvalitou. Neustále sa však treba prispôbovať podmienkam vývoja na trhu, zvýšenej konkurencieschopnosti, novým materiálom a v neposlednom rade aj ekonomickým podmienkam. Rozvíjať sa po odbornej ako i kvalitatívnej stránke je stratégiou spoločnosti.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne špecifické významné riziká a neistoty, okrem všeobecne známych rizík podnikania alebo prípadných udalostí vyššej moci. Prognóza pre ďalšie obdobie je perspektívna a stabilná.

Spoločnosť svojou obchodnou činnosťou nemá významný vplyv na životné prostredie, nevypúšťa exhaláty do vzduchu ani nevytvára znečistenie vody, či nebezpečné odpady. Spoločnosť stabilne a dlhodobo zamestnáva okolo 17 pracovníkov v rámci SR.

|                                                  |
|--------------------------------------------------|
| <b>SÚVAHA</b>                                    |
| <b>Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch</b> |

| STRANA AKTÍV SÚVAHY<br>(netto aktíva v celých eurách) | ROK 2018  | ROK 2017  |
|-------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| <b>MAJETOK SPOLU</b>                                  | 2 666 109 | 2 742 736 |
| A. Neobežný majetok                                   | 401 967   | 166 835   |
| A.I Dlhodobý nehmotný majetok                         |           |           |
| A.II Dlhodobý hmotný majetok                          | 262 074   | 50 410    |
| A.III Dlhodobý finančný majetok                       | 139 893   | 116 425   |
| B. Obežný majetok                                     | 2 189 818 | 2 501 861 |
| B.I Zásoby                                            | 600 148   | 604 461   |
| B.II Dlhodobé pohľadávky                              | 27 869    | 10 695    |
| B.III Krátkodobé pohľadávky                           | 762 074   | 1 047 826 |
| B.IV Krátkodobý finančný majetok                      |           |           |
| B. V Finančné účty                                    | 799 727   | 838 879   |
| C. Časové rozlíšenie                                  | 74 324    | 74 040    |

#### Komentár k súvahe - aktíva:

Spoločnosť hospodári s vlastným aj prenájatým dlhodobým hmotným majetkom.

Dlhodobý hmotný majetok vlastný : skladový kontajner, ohýbacie stroje, VZV

Hmotný majetok prenájatý : osobné automobily, prenájaté skladové a administratívne priestory

Dlhodobý nehmotný majetok vlastný : software / odpísaný 100%/

Spoločnosť vlastní 100% obchodný podiel v spoločnosti LEMNIX s.r.o.

Vývoj stavu zásob je priaznivý. Udržujeme sa na úrovni predchádzajúceho roka, nastal ešte mierny pokles. Na zásobe nedržíme pomalyobrátkové tovary. Opravná položka k zásobám nebola tvorená.

V oblasti vývoja stavu pohľadávok sme zaznamenali výrazný pokles oproti predchádzajúcemu roku, ich celkový objem klesol cca o 27% čo predstavuje sumu 301 tis.€. Pokles možno hodnotiť vďaka celkovo lepšej platobnej schopnosti odberateľov a včasnému právnomu vymáhaniu pohľadávok po lehote splatnosti.

Pohľadávky po lehote splatnosti predstavujú sumu 564 779 €, k nim prislúchajúca opravná položka v sume 56 275 €.

Bola vytvorená odložená daňová pohľadávka v sume 27 870 € - neuhradené služby za nájomné, účtovné služby, audit spoločnosti.

Časové rozlíšenie aktív predstavujú :

náklady budúcich období – reklamné služby, nájom reklamnej plochy a mobilné paušály platené vopred v sume 11 165 €

príjmy budúcich období – finančný bonus za odobraté množstvo tovaru v sume 63 159 €

| <b>STRANA PASÍV SÚVAHY</b><br>(údaje v celých eurách) | <b>ROK 2018</b>  | <b>ROK 2017</b>  |
|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU</b>                 | <b>2 666 109</b> | <b>2 742 736</b> |
| A. Vlastné imanie                                     | 689 479          | 609 227          |
| A.1 Základné imanie                                   | 33 200           | 33 200           |
| A.II Emisné ážio                                      |                  |                  |
| A.III Ostatné kapitálové fondy                        |                  |                  |
| A.IV Zákonné rezervné fondy                           | 6 633            | 6 633            |
| A.V Ostatné fondy zo zisku                            |                  |                  |
| A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia                 | - 110 422        | - 133 890        |
| A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov            | 703 284          | 676 473          |
| A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení | 56 784           | 26 811           |
| B. Záväzky                                            | 1 976 630        | 2 133 509        |
| B.I Dlhodobé záväzky                                  | 8                | 102              |
| B.II Dlhodobé rezervy                                 |                  |                  |
| B.III Dlhodobé bankové úvery                          |                  |                  |
| B. IV Krátkodobé záväzky                              | 1 958 830        | 2 116 818        |
| B.V Krátkodobé rezervy                                | 17 792           | 16 589           |
| B.VI Bežné bankové úvery                              |                  |                  |
| B.VII Krátkodobé finančné výpomoci                    |                  |                  |
| C. Časové rozlíšenie                                  |                  |                  |

#### **Komentár k súvahe - pasíva:**

Celé základné imanie spoločnosti v sume 33 200 € zapísané v obchodnom registri je splatené. Vlastné imanie spoločnosti predstavuje sumu 689 479 €, a celkové záväzky sú v sume 1 976 630 €, čo značí, že spoločnosť hospodári prevažne s vlastnými zdrojmi. Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond v súlade so stanovami spoločnosti a Obchodným zákonníkom.

Oceňovacie rozdiely :

Oceňovací rozdiel v sume -110 422 € predstavuje účtovanie zmeny reálnej hodnoty podielu v spoločnosti s rozhodujúcim vplyvom.

Krátkodobá rezerva v sume 17 792 € je rezerva na nevyčerpané dovolenky a odvody.

Spoločnosť nemá žiadny bankový úver. Krátkodobé finančné výpomoci od svojich spoločníkov boli vysporiadané v priebehu roka.

Časové rozlíšenie pasív neevidujeme.

**VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**  
**Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia**

| (údaje v celých eurách)                                  | ROK 2018   | ROK 2017   |
|----------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>ČISTÝ OBRAT</b>                                       | 10 707 333 | 10 198 922 |
| <b>Výnosy z hospodárskej činnosti spolu</b>              | 10 755 166 | 11 093 066 |
| I. Tržby z predaja tovaru                                | 10 675 087 | 10 161 751 |
| II. Tržby z predaja vlastných výrobkov                   |            |            |
| III. Tržby z predaja služieb                             | 32 246     | 37 171     |
| IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby                    |            |            |
| V. Aktivácia                                             |            |            |
| VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob         | 35 384     | 872 000    |
| VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti              | 12 449     | 22 144     |
| <b>Náklady na hospodársku činnosť spolu</b>              | 10 668 564 | 11 045 955 |
| A. Náklady na obstaranie predaného tovaru                | 8 852 374  | 8 607 796  |
| B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky | 53 432     | 48 448     |
| C. Opravné položky k zásobám                             |            |            |
| D. Služby                                                | 1 063 446  | 926 635    |
| E. Osobné náklady                                        | 552 804    | 504 501    |
| G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku         | 21 015     | 25 008     |
| H. Zostatková cena predaného majetku a zásob             | 34 384     | 873 774    |
| J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť                | 80 509     | 20 663     |
| <b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</b>     | 86 602     | 47 111     |
| Výnosy z finančnej činnosti                              | 0          | 0          |
| Náklady na finančnú činnosť                              | 5 066      | 2 882      |
| <b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</b>        | - 5 066    | - 2 882    |
| <b>Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením</b>       | 81 536     | 44 229     |
| Daň z príjmov splatná                                    | 42 036     | 20 139     |
| Daň z príjmov odložená                                   | -17 284    | -2 721     |
| <b>CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ</b>          | 56 784     | 26 811     |

**Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):**

Spoločnosť zaznamenala významný nárast v čistom obrate oproti predchádzajúcemu roku o cca 508 tis. €, čo ovplyvnilo oblasť výnosov z hospodárskej činnosti spolu o cca 338 tis. €. Najviac túto čiastku ovplyvnil predaj tovaru o cca 513 tis.€ a poklesol predaj dlhodobého majetku o cca 837 tis.€/v minulom roku to bol jednorazový predaj nehnuteľnosti/

Pokles nákladov na hospodársku činnosť o cca 377 tis.€. Oproti minulému roku objem nákladových položiek všeobecne vzrástol. Najväčší podiel na tomto náraste mali náklady na predaný tovar cca 245 tis. € /vyšší predaj tovaru/, spotreba materiálu cca 5 tis.€, služby cca 137 tis. €, osobné náklady cca 48 tis. € /zvýšenie mzdovej tarify u zamestnancov a zvýšenie prémiového ohodnotenia/, ostatné náklady na HČ cca 60 tis.€ /čiastka 80 tis.€ predstavuje zaúčtovanie zmarenej investície/. Klesajúci trend mali odpisy cca 4 tis.€, dane a poplatky cca 8 tis.€, zostatková cena predaného dlhodobého majetku cca 839 tis. €, tvorba opravnej položky k pohľadávkam cca 20 tis. €.

Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti – nárast cca 39 tis.€. Pridaná hodnota narástla o cca 122 tis.€. Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením za účtovné obdobie roka 2018 narástol oproti minulému roku o cca 37 tis. €. Výsledok hospodárenia po zdanení je 56 784 €.

Vo finančnej oblasti spoločnosť dosiahla stratu spôsobenú najmä nákladmi na bankové poplatky.

b) Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne významné následné udalosti (do dňa podpísania výkazov účtovnej závierky).

c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky.

Budúci vývoj spoločnosti bude ovplyvnený dopytom na trhu, a tiež dostatočným množstvom zásob tovaru, ktorý sme schopní prediť. Očakávame rast zákaziek.

d) Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

Spoločnosť nemá vlastný výskum a vývoj.

e) Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky.

Spoločnosť nemá ovládajúcu právnickú osobu. Počas roka nedošlo k zmene akcionára, ani k zmene predstavenstva. Spoločnosť nenadobudla ani nepredala vlastné akcie či obchodné podiely.

f) Informácie o návrhu na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty.

Spoločnosť vytvorila za rok 2018 účtovný zisk po zdanení vo výške 56 784 eur. Rezervný fond je už vytvorený v maximálnej výške podľa stanov spoločnosti. Na valné zhromaždenie bude predložený návrh na preúčtovanie hospodárskeho výsledku-zisk na účet 428-Nerozdelený zisk minulých rokov.

g) Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov – nemá.

h) Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

i) Finančné nástroje (§ 20 ods. 5 zákona o účtovníctve)

Spoločnosť nepoužíva finančné nástroje (napr. prevoditeľné cenné papiere, finančné rozdielové zmluvy, deriváty) podľa zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – preto nemá povinnosť uviesť špecifické informácie o metódach riadenia rizík.

i) Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu (§ 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť neemitovala cenné papiere (akcie), ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu (napr. Burza cenných papierov Bratislava). Preto spoločnosť nemá povinnosť vo výročnej správe uvádzať štruktúrované informácie podľa § 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve, napríklad – **vyhlásenie o správe a riadení**.

k) Subjekt verejného záujmu (§ 20 ods. 9 až 14 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť **nie je subjektom verejného záujmu** tak, ako ho definuje § 2 ods. 14 zákona o účtovníctve (napr. emitent cenných papierov na regulovanom trhu, banka, poisťovňa, obchodník s cennými papiermi, subjekt kolektívneho investovania).

### 3) Ďalšie informácie

- Firemná sociálna politika – čerpanie sociálneho fondu na rekreačné pobyty
- ISO normy kvality alebo iné certifikáty a osvedčenia nevlastníme
- Spoločnosť si včas plní svoje daňové záväzky voči štátu a záväzky voči sociálnej a zdravotnej poisťovni, aj záväzky voči zamestnancom
- Spoločnosť má spracovanú transferovú dokumentáciu podľa § 18/1 ZDP
- Účtovná jednotka nie je členom žiadneho združenia

### 4) Povinné prílohy

Prílohou tejto výročnej správy sú:

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2018 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky)

Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2018

Správa audítora z overenia výročnej správy za rok 2018

V Partizánskom, dňa 25.4.2019

Vypracovala : Dvončová Eva

Schválil : Ing. Jaroslav Ševčík