

## 1. POPIS SPOLOČNOSTI

Knudsen Plast s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená zakladateľskou listinou dňa 06.07.2006. Dňa 21.07.2006 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Prešov, oddiel Sro, vložka 18181/P. Spoločnosť sídli vo Vranove nad Topľou, Herfanská 547, 093 03, Slovenská republika, identifikačné číslo 36655988.

V roku 2018 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. výroba, oprava a úprava zdravotníckych pomôcok
2. výroba plastových výrobkov pre zdravotníctvo a stavebníctvo
3. termické spracovanie plastov

Informácie o počte zamestnancov

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 153                   | 137                                          |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 159                   | 134                                          |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 8                     | 8                                            |

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

| Spoločník            | Výška podielu na základnom imaní |      | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|----------------------|----------------------------------|------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|
|                      | absolútne                        | v %  |                                   |                                                    |
| OVERLAND A/S, Dánsko | 165 970 EUR                      | 100% | 100%                              | 0%                                                 |
| Spolu                | 165 970 EUR                      | 100% | 100%                              | 0%                                                 |

Spoločnosť je súčasťou skupiny OVERLAND A/S. Materskou spoločnosťou spoločnosti je OVERLAND A/S. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť OVERLAND A/S. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti Lange-Müller Alle 26, 2960 Rungsted Kyst, Dánsko a v sídle súdu Erhvervs-og Selskabsstyrelsen, Kampmannsgade 1, 1780 København, Dánsko.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2018:

| Konatelia    |                            |
|--------------|----------------------------|
| Konateľ:     | Søren Nielsen              |
| Dozorná rada |                            |
| Člen:        | Christian Hamdrup Overland |
| Člen:        | Ulrik Erck Overland        |
| Člen:        | Joergen Wad Johansen       |

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

## 2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2017 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 20.04.2018.

## 3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2018 a 2017 vychádzali z ustanovení Zákona č. 431/2002 Z.z. O účtovníctve v znení neskorších predpisov a sú nasledovné:

### a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

### Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

|         | Predpokladaná doba používania | Ročná odpisová sadzba | Metóda odpisovania |
|---------|-------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Softvér | 3                             | 33,33%                | rovnomerne         |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

#### b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

### Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

|                                                         | Predpokladaná doba používania | Metóda odpisovania |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------|
| Stavby (technické zhodnotenie)                          | 7                             | rovnomerne         |
| Stroje - nové lisy                                      | 10                            | rovnomerne         |
| Stroje - staré lisy                                     | 7                             | rovnomerne         |
| Dopravné prostriedky (automobily, vysokozdvížne vozíky) | 7                             | rovnomerne         |
| Počítače                                                | 3                             | rovnomerne         |
| Ostatné prístroje a zariadenia                          | 5                             | rovnomerne         |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

#### c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

Pokiaľ dochádza k poklesu hodnoty finančného majetku, ktorý sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky nepreceňuje na reálnu hodnotu, rozdiel sa považuje za dočasné zníženie hodnoty a účtuje sa ako opravná položka.

#### d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženého aritmetického priemeru. Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

#### e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

#### f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

#### g) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

#### h) Rezervy

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

#### i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

#### j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri krajského súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio.

Spoločnosť má vytvorený rezervný fond do výšky 10% základného imania. Z tohto dôvodu nedopĺňa tvorbu rezervného fondu.

#### k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska na deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

#### l) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

#### m) Operatívny lízing

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy.

#### n) Finančný lízing

Spoločnosť účtuje o majetku prenajímanom na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci (finančný lízing) nasledovne: majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku, t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

#### o) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

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

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

#### p) Dotácia/investičné ponuky

Spoločnosť eviduje dotácie v rámci výziev MH SR a to pod kódom projektu OP KaHR 25110121180601, VAL 313010C499, Deminimis 313030F367

#### r) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

#### 4. DLHODOBÝ MAJETOK

##### a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie       |         |                  |          |             |                 |                             |        |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu  |
| Prvotné ocenenie                   |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 64 388  |                  |          |             |                 |                             | 64 388 |
| Prírastky                          |                             |         |                  |          |             |                 |                             | 0      |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |                 |                             | 0      |
| Presuny                            |                             |         |                  |          |             |                 |                             | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 64 388  | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 64 388 |
| Oprávky                            |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 49 795  |                  |          |             |                 |                             | 49 795 |
| Prírastky                          |                             | 9 238   |                  |          |             |                 |                             | 9 238  |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |                 |                             | 0      |
| Presuny                            |                             |         |                  |          |             |                 |                             | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 59 033  | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 59 033 |
| Opravné položky                    |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |         |                  |          |             |                 |                             | 0      |
| Prírastky                          |                             |         |                  |          |             |                 |                             | 0      |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |                 |                             | 0      |
| Presuny                            |                             |         |                  |          |             |                 |                             | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Zostatková hodnota                 |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                           | 14 593  | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 14 593 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 5 356   | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 5 356  |

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                  |          |             |                 |                             |        |
|------------------------------------|----------------------------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj                  | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu  |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 56 773  |                  |          |             |                 |                             | 56 773 |
| Prírastky                          |                                              | 7 615   |                  |          |             |                 |                             | 7 615  |
| Úbytky                             |                                              |         |                  |          |             |                 |                             | 0      |
| Presuny                            |                                              |         |                  |          |             |                 |                             | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 64 388  | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 64 388 |
| Oprávky                            |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 40 931  |                  |          |             |                 |                             | 40 931 |
| Prírastky                          |                                              | 8 864   |                  |          |             |                 |                             | 8 864  |
| Úbytky                             |                                              |         |                  |          |             |                 |                             | 0      |
| Presuny                            |                                              |         |                  |          |             |                 |                             | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 49 796  | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 49 796 |
| Opravné položky                    |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |         |                  |          |             |                 |                             | 0      |
| Prírastky                          |                                              |         |                  |          |             |                 |                             | 0      |
| Úbytky                             |                                              |         |                  |          |             |                 |                             | 0      |
| Presuny                            |                                              |         |                  |          |             |                 |                             | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Zostatková hodnota                 |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 15 842  | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 15 841 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 14 593  | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 14 593 |

## b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |
|------------------------------------|-----------------------|-----------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|
|                                    | Pozemky               | Stavby    | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM |
| Prvotné ocenenie                   |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 1 046 089 | 5 500 442                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 20 834          | 332 417                     |
| Prírastky                          |                       | 86 119    | 3 348 758                                         |                                       |                                 |             | 20 967          |                             |
| Úbytky                             |                       |           | 42 794                                            |                                       |                                 |             |                 |                             |
| Presuny                            |                       |           | 353 251                                           |                                       |                                 |             | -20 834         | -332 417                    |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 1 132 208 | 9 159 657                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 20 967          | 0                           |
| Opravy                             |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 744 521   | 2 558 314                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           |
| Prírastky                          |                       | 83 129    | 927 083                                           |                                       |                                 |             |                 |                             |
| Úbytky                             |                       |           | 42 794                                            |                                       |                                 |             |                 |                             |
| Presuny                            |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 827 650   | 3 442 603                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           |
| Opravné položky                    |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 0         | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           |
| Prírastky                          |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             | 0               |                             |
| Úbytky                             |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |
| Presuny                            |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0         | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           |
| Zostatková hodnota                 |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 301 568   | 2 942 128                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 20 834          | 332 417                     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 304 558   | 5 717 054                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 20 967          | 0                           |

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |
|------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|
|                                    | Pozemky                                      | Stavby    | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 1 028 650 | 4 438 277                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 251 904         | 333                         |
| Prírastky                          |                                              | 17 439    | 844 415                                           |                                       |                                 |             | 20 834          | 332 417                     |
| Úbytky                             |                                              |           | 34 486                                            |                                       |                                 |             |                 |                             |
| Presuny                            |                                              |           | 252 237                                           |                                       |                                 |             | -251 904        | -333                        |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 1 046 089 | 5 500 442                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 20 834          | 332 417                     |
| Opravy                             |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 669 970   | 2 012 139                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           |
| Prírastky                          |                                              | 74 551    | 580 661                                           |                                       |                                 |             |                 |                             |
| Úbytky                             |                                              |           | 34 486                                            |                                       |                                 |             |                 |                             |
| Presuny                            |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 744 521   | 2 558 314                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           |
| Opravné položky                    |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |           | 0                                                 |                                       |                                 |             | 8 224           |                             |
| Prírastky                          |                                              |           | 0                                                 |                                       |                                 |             |                 |                             |
| Úbytky                             |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             | 8 224           |                             |
| Presuny                            |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0         | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           |
| Zostatková hodnota                 |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 358 680   | 2 426 138                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 243 680         | 333                         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 301 568   | 2 942 128                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 20 834          | 332 417                     |

Záložné právo je zriadené na časť dlhodobého hmotného majetku a to v rámci projektov OP KaHR 25110121180601 vo výške 547 722 Eur, Val 313012C499 vo výške 992 174 Eur, Demimis 313031F367 vo výške 77 591 Eur a to po dobu udržateľnosti projektov v prospech Ministerstva hosp. SR. Záložné právo je zriadené na časť dlhodobého hmotného majetku v rámci poskytnutých úverov v prospech VÚB banky vo výške 1 961 721 Eur.

## Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni HDI Versicherung AG. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie strojov, zásob, vybavenia a zariadení voči požiaru, lúpeži a poškodeniu vodou. Poistné krytie strojov a zariadení činí 8 976 895 Eur, poistné krytie zásob činí 2 015 864 Eur.

## 5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravná položka na zásoby nebola v roku 2018 a 2017 tvorená. Spoločnosť priebežne počas roka vyhodnocuje existenciu nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob a potrebu zníženia hodnoty takýchto zásob. K 31. decembru 2018 a 31. decembru 2017 spoločnosť neidentifikovala zásoby, u ktorých je potrebné znížiť ich hodnotu prostredníctvom opravných položiek.

Záložné právo zásoby (materiál, nedokončená výroba) je v hodnote 98 369 Eur k 31.12.2018 a to voči VUB banke z titulu Zmluvy o kontokorrente.

## 6. POHĽADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

V roku 2018 neboli tvorené opravné položky k pohľadávkam.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

| Názov položky                 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|-------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>    |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku | 149 189             |                      | 149 189          |
| Odložená daňová pohľadávka    | 71 762              |                      | 71 762           |
| Dlhodobé pohľadávky spolu     | 220 951             |                      | 220 951          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>  |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku | 1 512 492           | 79 974               | 1 592 466        |
| Daňové pohľadávky a dotácie   | 15 899              |                      | 15 899           |
| Iné pohľadávky                | 7 648               |                      | 7 648            |
| Krátkodobé pohľadávky spolu   | 1 536 039           | 79 974               | 1 616 013        |

V prospech VUB, a.s. bolo zriadené záložné právo na pohľadávky vo výške 545 291 Eur.

## 7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

| Názov položky                                        | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                                   | 596                   | 173                                          |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 144                   | 3 782                                        |
| Spolu                                                | 740                   | 3 955                                        |

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet vo VUB banke, a.s., ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 1 950 000 EUR. K 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017 bol zostatok na bankovom účte záporný a to 1 522 523 EUR a 395 907 EUR z dôvodu nastavenia nových projektov.

## 8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

| Opis položky časového rozlíšenia            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:   | 43 964                | 89 923                                       |
| Tipper Tie projekt                          | 43 964                | 89 923                                       |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 50 323                | 44 799                                       |
| Tipper Tie projekt                          | 44 799                | 44 799                                       |
| Ostatné                                     | 5 524                 | 3 681                                        |

## 9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z 1 podielu plne upísaného a splateného, s nominálnou hodnotou 165 970 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku za rok 2017:

| Názov položky                                | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovný zisk                                 | 451 283                                      |
| Rozdelenie účtovného zisku                   | Bežné účtovné obdobie                        |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 451 283                                      |
| Spolu                                        | 451 283                                      |

Informácie o zmenách vlastného imania

| Položka vlastného imania                                        | Bežné účtovné obdobie              |           |        |          |                                 |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|--------|----------|---------------------------------|
|                                                                 | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny  | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie                                                 | 165 970                            | 0         | 0      | 0        | 165 970                         |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 664                                | 0         | 0      | 0        | 664                             |
| Zákonný rezervný fond                                           | 15 933                             | 0         | 0      | 0        | 15 933                          |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                 | 2 447 025                          | 0         | 0      | 451 283  | 2 898 308                       |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                 | 451 283                            | 522 441   | 0      | -451 283 | 522 441                         |
| Spolu                                                           | 3 080 875                          | 522 441   | 0      | 0        | 3 603 316                       |

| Položka vlastného imania                                        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |        |          |                                 |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|--------|----------|---------------------------------|
|                                                                 | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Prírastky | Úbytky | Presuny  | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie                                                 | 165 970                                      | 0         | 0      | 0        | 165 970                         |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 664                                          | 0         | 0      | 0        | 664                             |
| Zákonný rezervný fond                                           | 15 933                                       | 0         | 0      | 0        | 15 933                          |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                 | 2 059 869                                    | 0         | 0      | 387 155  | 2 447 025                       |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                 | 387 155                                      | 451 283   | 0      | -387 155 | 451 283                         |
| Spolu                                                           | 2 629 591                                    | 451 283   | 0      | 0        | 3 080 875                       |

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 20.04.2018 a 24.04.2017 schválilo rozdelenie zisku za rok 2017 a 2016.

Valné zhromaždenie spoločnosti rozhodlo nevyplácať dividendy zo zisku za rok 2017 a 2016.

Vedenie spoločnosti navrhuje previesť zisk za rok 2018 na navýšenie nerozdeleného zisku minulých období.

## 10. REZERVY

Informácie o rezervách

| Názov položky                    | Bežné účtovné obdobie              |        |          |                                 |
|----------------------------------|------------------------------------|--------|----------|---------------------------------|
|                                  | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Krátkodobé rezervy, z toho:      | 98 606                             | 90 334 | 98 606   | 90 334                          |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky | 63 584                             | 78 207 | 63 584   | 78 207                          |
| Krátkodobé rezervy na dodávky    | 400                                | 300    | 400      | 300                             |
| Rezerva na prémie                | 34 622                             | 11 827 | 34 622   | 11 827                          |

| Názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |          |                                 |
|----------------------------------|----------------------------------------------|--------|----------|---------------------------------|
|                                  | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba | Použitie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Krátkodobé rezervy, z toho:      | 232 145                                      | 98 606 | 232 145  | 98 606                          |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky | 57 434                                       | 63 584 | 57 434   | 63 584                          |
| Krátkodobé rezervy na dodávky    | 147 400                                      | 400    | 147 400  | 400                             |
| Rezerva na prémie                | 27 311                                       | 34 622 | 27 311   | 34 622                          |

Rezervy sú vytvorené z dôvodu:

- rezerva na náhrady mzdy za nevyčerpané dovolenky s predpokladaným rokom použitia 2019 v hodnote 58 236 EUR

- rezerva na povinné zdravotné a sociálne poistenie vzťahujúce sa na nevyčerpané dovolenky s predpokladaným rokom použitia 2019 v hodnote 19 971 EUR

- rezerva na audit v hodnote 300 EUR s predpokladaným rokom použitia 2019

- rezerva na prémie s predpokladaným rokom použitia 2019 v hodnote 9 650 EUR

- rezerva na povinné zdravotné a sociálne poistenie vzťahujúce sa na prémie s predpokladaným rokom použitia 2019 v hodnote 2 177 EUR

# 11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Dlhodobé záväzky spolu                                          | 196 971               | 266 399                                      |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                     | 0                                            |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 196 971               | 266 399                                      |
| Krátkodobé záväzky spolu                                        | 1 324 778             | 1 972 784                                    |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 314 908             | 1 966 877                                    |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 9 870                 | 5 907                                        |

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu           | 2 038                 | 991                                          |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 10 323                | 8 648                                        |
| Tvorba sociálneho fondu spolu              | 10 323                | 8 648                                        |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | 10 721                | 7 601                                        |
| Konečný zostatok sociálneho fondu          | 1 640                 | 2 038                                        |

# 12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

| Názov položky                                                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:  | 285 690               | 449 528                                      |
| odpočítateľné                                                                  | 285 690               | 449 528                                      |
| zdaniteľné                                                                     |                       |                                              |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 56 027                | 64 372                                       |
| odpočítateľné                                                                  | 56 027                | 64 372                                       |
| zdaniteľné                                                                     |                       |                                              |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    |                       |                                              |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty                                      |                       |                                              |
| Sadzba dane z príjmov ( v %)                                                   | 21                    | 21                                           |
| Odložená daňová pohľadávka                                                     | 71 761                | 107 919                                      |
| Uplatnená daňová pohľadávka                                                    | 71 761                | 107 919                                      |
| Zaučtovaná ako zníženie nákladov                                               | -36 156               | -5 807                                       |
| Zaučtovaná do vlastného imania                                                 |                       |                                              |
| Odložený daňový záväzok                                                        | 0                     | 0                                            |
| Zmena odloženého daňového záväzku                                              | 0                     | 0                                            |
| Zaučtovaná ako náklad                                                          | 0                     | 0                                            |
| Zaučtovaná do vlastného imania                                                 |                       |                                              |
| Iné                                                                            |                       |                                              |

Spoločnosť zaučtovala realizovateľnú odloženú daňovú pohľadávku vo výške 71 761 EUR a do nákladov zaučtovala zmenu odloženej daňovej pohľadávky vo výške 36 156 EUR.

# 13. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

| Názov položky              | Mena | Úrok p. a. v %     | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|------|--------------------|------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| Dlhodobé úvery             |      |                    |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| Investičný úver EU fondy   | EUR  | 3M euribor + 1,85% | 20.6.2023        | 0                                                      | 0                                             | 36 159                                                                        |
| Investičný úver Petainer   | EUR  | 3M euribor + 1,70% | 20.6.2020        | 962 922                                                | 962 922                                       |                                                                               |
| Investičný úver Tipper Tie | EUR  | 3M euribor + 1,85% | 20.12.2020       | 177 205                                                | 177 205                                       |                                                                               |
| Krátkodobé úvery           |      |                    |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| Kontokorent                | EUR  | 1M euribor + 1,65% | 31.12.2019       | 1 522 523                                              | 1 522 523                                     | 395 907                                                                       |
| Prekľúčovací úver          | EUR  | 1M euribor + 1,65% | 31.12.2018       | 0                                                      | 0                                             | 128 797                                                                       |
| Investičný úver EU fondy   | EUR  | 3M euribor + 1,85% | 20.6.2023        | 1 091 398                                              | 1 091 398                                     | 121 260                                                                       |
| Investičný úver Coloplast  | EUR  | 3M euribor + 1,70% | 20.12.2019       | 291 306                                                | 291 306                                       |                                                                               |
| Investičný úver Petainer   | EUR  | 3M euribor + 1,70% | 20.6.2020        | 349 920                                                | 349 920                                       |                                                                               |
| Investičný úver Tipper Tie | EUR  | 3M euribor + 1,85% | 20.12.2020       | 177 180                                                | 177 180                                       | 516 800                                                                       |

| Časové rozlíšenie splatnosti istiny úverov |      |           |         |      |      |      |
|--------------------------------------------|------|-----------|---------|------|------|------|
| Názov položky                              | Mena | 2019      | 2020    | 2021 | 2022 | 2023 |
| Kontokorent                                | EUR  | 1 522 523 |         |      |      |      |
| Investičný úver EU fondy                   | EUR  | 1 091 398 |         |      |      |      |
| Investičný úver Coloplast                  | EUR  | 291 306   |         |      |      |      |
| Investičný úver Petainer                   | EUR  | 349 920   | 962 922 |      |      |      |
| Investičný úver Tipper Tie                 | EUR  | 177 180   | 177 205 |      |      |      |

#### 14. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:   | 1 070 899             | 1 260 433                                    |
| Dotácia z EÚ fondov                        | 1 070 899             | 1 260 433                                    |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 193 010               | 78 261                                       |
| Dotácia z EÚ fondov                        | 193 010               | 78 261                                       |

#### 15. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

V roku 2018 mala spoločnosť majetok - vstrekovací lis a príslušenstvo, prenajatý formou finančného prenájmu. Výška lízingového záväzku predstavuje k 31.12.2018 sumu 264 361 EUR uvedená v súvahe na riadkoch 115 a 135. Výška zaplatených úrokov je EUR 4 488 a výška uplatnených účtovných odpisov je 38 244 EUR a sú uvedené vo výsledovke na riadkoch 51 a 22.

V roku 2017 mala spoločnosť majetok - vstrekovací lis a príslušenstvo, prenajatý formou finančného prenájmu. Výška lízingového záväzku predstavuje k 31.12.2017 sumu 332 351 EUR uvedená v súvahe na riadkoch 115 a 135. Výška zaplatených úrokov je EUR 1 283 a výška uplatnených účtovných odpisov je 10 075 EUR a sú uvedené vo výsledovke na riadkoch 51 a 22.

#### 16. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť neposkytla žiadne záruky.

Spoločnosť nevedie žiadne spory.

V priestoroch spoločnosti Knudsen Plast s.r.o. sa nachádza majetok odberateľov, ktorý nie je majetkom Knudsen Plastru s.r.o.

#### 17. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov, tovarov, služieb (plastové výrobky pre zdravotníctvo) |                                              |
|---------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
|               | Bežné účtovné obdobie                                               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Tuzemsko      | 5 681 176                                                           | 5 255 642                                    |
| Zahraničie    | 5 551 684                                                           | 4 158 310                                    |
| Spolu         | 11 232 860                                                          | 9 413 952                                    |

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

| Názov položky                                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |                                              |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                                | Konečný zostatok      | Konečný zostatok                             | Začiatkový stav | Bežné účtovné obdobie                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                | 467 728               | 58 388                                       | 60 657          | 409 340                               | -2 269                                       |
| Výrobky                                                        | 1 206 400             | 1 263 282                                    | 1 258 597       | -56 892                               | 4 685                                        |
| Spolu                                                          | 1 674 128             | 1 321 670                                    | 1 319 254       | 352 458                               | 2 416                                        |
| Manká a škody                                                  | x                     | x                                            | x               |                                       |                                              |
| Reprezenlačné                                                  | x                     | x                                            | x               |                                       |                                              |
| Dary                                                           | x                     | x                                            | x               |                                       |                                              |
| Iné/prebytok HV                                                | x                     | x                                            | x               |                                       |                                              |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | x                     | x                                            | x               | 352 458                               | 2 416                                        |

# Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

| Názov položky                                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 216 327               | 134 276                                      |
| Rozpúšťanie dotácií k strojom                                     | 152 376               | 78 261                                       |
| Predaj odpadu                                                     | 21 925                | 19 670                                       |
| Výnosy z projektov                                                | 31 846                | 24 496                                       |
| Ostatné výnosy                                                    | 10 180                | 11 849                                       |
| Finančné výnosy, z toho:                                          | 8 644                 | 14 371                                       |
| Kurzové zisky, z toho:                                            | 0                     | 4 368                                        |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka    | 0                     | 0                                            |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:              | 8 644                 | 10 003                                       |
| Výnosové úroky                                                    | 8 644                 | 8 429                                        |
| Ostatné                                                           | 0                     | 1 574                                        |

## Informácie o výnosoch

| Názov položky            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | 11 112 999            | 9 369 817                                    |
| Tržby z predaja služieb  | 119 861               | 44 135                                       |
| Tržby za tovar           | 0                     | 0                                            |
| Čistý obrat celkom       | 11 232 860            | 9 413 952                                    |

## Náklady

Informácie o nákladoch

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho:                           | 897 635               | 824 987                                      |
| Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti                | 12 000                | 12 000                                       |
| Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky             | 6 000                 | 6 000                                        |
| Iné uisťovacie auditorské služby                                | 6 000                 | 6 000                                        |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho: | 885 635               | 812 987                                      |
| Operatívny prenájom                                             | 185 886               | 202 257                                      |
| Dopravné služby                                                 | 71 598                | 41 899                                       |
| IT služby                                                       | 91 417                | 77 819                                       |
| Poradenská činnosť k EU fondom                                  | 81 090                | 88 284                                       |
| Oprava a údržba                                                 | 143 650               | 147 545                                      |
| Ostatné                                                         | 311 994               | 255 183                                      |

|                                                                    |                |               |
|--------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 81 526         | 79 603        |
| Náklady súvisiace z uzatváraním projektov                          | 0              | 6 577         |
| Poistenie majetku                                                  | 43 322         | 38 143        |
| Inventúrne manká a škody                                           | 31 443         | 26 116        |
| Ostatné                                                            | 6 761          | 8 767         |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                   | <b>115 126</b> | <b>81 708</b> |
| Kurzové straty, z toho:                                            | 3 133          | 3 691         |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka    | 0              | 10            |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:              | 111 993        | 78 017        |
| Nákladové úroky                                                    | 96 372         | 65 205        |
| Ostatné náklady na finančnú činnosť                                | 15 621         | 12 812        |

#### Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

| Názov položky                                     | Bežné účtovné obdobie |                |            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |            |
|---------------------------------------------------|-----------------------|----------------|------------|----------------------------------------------|----------------|------------|
|                                                   | Základ dane           | Daň            | Daň v %    | Základ dane                                  | Daň            | Daň v %    |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:      | 684 927               | x              | x          | 599 320                                      | x              | x          |
| Teoretická daň                                    | x                     | 143 835        | 21%        | x                                            | 125 857        | 21%        |
| Daňovo neuznané náklady                           | 201 298               | 42 273         | 21%        | 187 966                                      | 39 473         | 21%        |
| Výnosy nepodliehajúce dani                        | -284 654              | -59 777        | 21%        | -110 006                                     | -23 101        | 21%        |
| Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky |                       | 0              |            |                                              | 0              |            |
| Zmena sadzby dane                                 |                       | 0              |            |                                              | 0              |            |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>601 571</b>        | <b>126 330</b> | <b>21%</b> | <b>677 280</b>                               | <b>142 229</b> | <b>21%</b> |
| Splátná daň z príjmov                             | x                     | 126 330        |            | x                                            | 142 229        |            |
| Odložená daň z príjmov                            | x                     | 36 156         |            | x                                            | 5 808          |            |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                      | <b>x</b>              | <b>162 486</b> |            | <b>x</b>                                     | <b>148 037</b> |            |

#### Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Člen štatutárneho orgánu - konateľ Søren Nielsen nedosiahol v roku 2018 ani v roku 2017 žiaden príjem ako člen štatutárneho orgánu.

#### 18. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

V roku 2018 a 2017 sa členom štatutárnych a dozorných orgánov a riadiacim pracovníkom neposkytli žiadne pôžičky, záruky, zálohy a iné výhody. Taktiež nevlastnia žiadne akcie Spoločnosti.

V priebehu roka 2018 Spoločnosť vystavila dobropisy a faktúry sesterskej spoločnosti Knudsen Plast A/S v celkovej hodnote 504 508 EUR (zvýšenie výnosov). Tieto dobropisy a faktúry boli vystavené za účelom korekcie predajných cien výrobkov Spoločnosti v súlade s transferovou politikou dohodnutou medzi Spoločnosťou a jej sesterskou spoločnosťou Knudsen Plast A/S.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie s nasledujúcimi spriaznenými stranami:

Knudsen Plast A/S, Industrivej 21, 3300 Frederiksværk, Dánsko  
Knudsen Kilen A/S, Industrivej 21, 3300 Frederiksværk, Dánsko

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

| Spriaznená osoba                                                  | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                              |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                                   |                   | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Knudsen Plast A/S (nákup tovarov a služieb)                       | 01                | 319 600                      | 140 596                                      |
| Knudsen Plast A/S (predaj výrobkov, tovarov a služieb)            | 02                | 48 947                       | 7 199                                        |
| Knudsen Plast A/S (korekcia predajných cien)                      | 06                | 504 508                      | -48 584                                      |
| Knudsen Plast A/S (úroky z prijatého úveru)                       | 08                | 20 620                       | 43 427                                       |
| Knudsen Kilen A/S (nákup tovarov a služieb)                       | 01                | 780                          | 0                                            |
| Knudsen Kilen A/S (predaj výrobkov, tovarov a služieb)            | 02                | 487 106                      | 386 294                                      |
| Overland Construction Supply (predaj výrobkov, tovarov a služieb) | 02                | 0                            | 27 915                                       |

Aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

| Spriaznená osoba          | Spriaznená osoba  | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                              |
|---------------------------|-------------------|------------------------------|----------------------------------------------|
|                           |                   | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Závazky z prijatého úveru | Knudsen Plast A/S | 71 039                       | 853 976                                      |
| Spolu záväzky             |                   | 71 039                       | 853 976                                      |

#### 19. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

#### 20. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Prehľad o peňažných tokoch  
(v EUR)

| Ozna-<br>čenie                       | Názov položky                                                                                                                                                                                                                                      | Skutočnosť v EUR         |                           |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
|                                      |                                                                                                                                                                                                                                                    | Bežné účtovné<br>obdobie | Minulé účtovné<br>obdobie |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti |                                                                                                                                                                                                                                                    |                          |                           |
| Z/S                                  | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                                                                        | 684 927                  | 599 320                   |
| A.1.                                 | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)                                                                                                               | 1 068 239                | 1 527 287                 |
| A.1.1.                               | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                             | 1 019 451                | 658 287                   |
| A.1.2.                               | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)                                                                       |                          |                           |
| A.1.3.                               | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                                                                                               |                          |                           |
| A.1.4.                               | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                                                                                                                                                                                | -8 272                   | -133 539                  |
| A.1.5.                               | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                                               |                          | -8 224                    |
| A.1.6.                               | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                                  | -30 669                  | 955 032                   |
| A.1.7.                               | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                           |                          |                           |
| A.1.8.                               | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                                     | 96 373                   | 65 205                    |
| A.1.9.                               | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                      | -8 644                   | -8 429                    |
| A.1.10.                              | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)                                                                                                                        |                          |                           |
| A.1.11.                              | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)                                                                                                                      |                          |                           |
| A.1.12.                              | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                                                                           |                          | -1 045                    |
| A.1.13.                              | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)                                                       |                          |                           |
| A.2.                                 | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti | -663 872                 | -635 607                  |
| A.2.1.                               | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                               | 219 142                  | -1 114 538                |
| A.2.2.                               | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                 | 65 503                   | 750 014                   |
| A.2.3.                               | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                            | -948 517                 | -271 083                  |
| A.2.4.                               | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                                                                           |                          |                           |
|                                      | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)                                                                              | 1 089 294                | 1 491 000                 |
| A.3.                                 | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)                                                                                                                                                                      | 8 644                    | 8 429                     |
| A.4.                                 | Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)                                                                                                                                                           | -96 373                  | -65 205                   |
| A.5.                                 | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)                                                                                                                                                                                                    |                          |                           |
| A.6.                                 | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)                                                                                                                              |                          |                           |
|                                      | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)                                                                                                                                                                              | 1 001 565                | 1 434 224                 |
| A.7.                                 | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                                            | -139 530                 | -162 063                  |
| A.8.                                 | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                                            |                          |                           |
| A.9.                                 | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                                                           |                          |                           |
| A.                                   | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)                                                                                                                                                                        | 862 035                  | 1 272 161                 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti  |                                                                                                                                                                                                                                                    |                          |                           |
| B.1.                                 | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                                            |                          | -7 615                    |
| B.2.                                 | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                                              | -3 455 845               | -1 215 105                |
| B.3.                                 | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)                   |                          |                           |
| B.4.                                 | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                 |                          |                           |
| B.5.                                 | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                   |                          | 6 835                     |
| B.6.                                 | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)                        |                          |                           |
| B.7.                                 | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                                                                      |                          |                           |
| B.8.                                 | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                                                        |                          |                           |
| B.9.                                 | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                 |                          |                           |
| B.10.                                | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                        |                          |                           |
| B.11.                                | Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)                                                                                                                                                 |                          |                           |
| B.12.                                | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                                                                    |                          |                           |
| B.13.                                | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                                      |                          |                           |
| B.14.                                | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)                                                                                 |                          |                           |
| B.15.                                | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)                                                                                  |                          |                           |
| B.16.                                | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)                                                                                                                                                   |                          |                           |
| B.17.                                | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                                             |                          |                           |
| B.18.                                | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                                            |                          |                           |
| B.19.                                | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                                                             |                          |                           |
| B.20.                                | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                                                            |                          |                           |
| B.                                   | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)                                                                                                                                                                                    | -3 455 845               | -1 215 885                |

|         |                                                                                                                                                                                                                       |                  |                 |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|
|         | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                                              |                  |                 |
| C.1.    | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)                                                                                                                                                               |                  |                 |
| C.1.1.  | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)                                                                                                                                                                    |                  |                 |
| C.1.2.  | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)                                                                                                       |                  |                 |
| C.1.3.  | Prijaté peňažné dary (+)                                                                                                                                                                                              |                  |                 |
| C.1.4.  | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)                                                                                                                                                                                |                  |                 |
| C.1.5.  | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)                                                                                                                      |                  |                 |
| C.1.6.  | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)                                                                                                                                                 |                  |                 |
| C.1.7.  | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)                                                                                      |                  |                 |
| C.1.8.  | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)                                                                                                                                               |                  |                 |
| C.2.    | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti                                                                                                                            | 2 590 594        | -250 805        |
| C.2.1.  | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                                                                                                                         |                  |                 |
| C.2.2.  | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)                                                                                                                                                            |                  |                 |
| C.2.3.  | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)                                       |                  |                 |
| C.2.4.  | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)                           | -782 937         | -465 271        |
| C.2.5.  | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                                       | 3 373 531        | 214 466         |
| C.2.6.  | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                                     |                  |                 |
| C.2.7.  | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)                                                                                                                 |                  |                 |
| C.2.8.  | Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)                                                                                       |                  |                 |
| C.2.9.  | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)             |                  |                 |
| C.2.10. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) |                  |                 |
| C.3.    | Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                                                          |                  |                 |
| C.4.    | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                               |                  |                 |
| C.5.    | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)                                                               |                  |                 |
| C.6.    | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)                                          |                  |                 |
| C.7.    | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)                                                                                                                          |                  |                 |
| C.8.    | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                                                                                                  |                  |                 |
| C.9.    | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                                                                                                                 |                  |                 |
| C.      | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                                        | <b>2 590 594</b> | <b>-250 805</b> |
| D.      | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)</b>                                                                                                        | <b>-3 216</b>    | <b>-194 529</b> |
| E.      | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>                                                                                                                             | <b>3 955</b>     | <b>198 484</b>  |
| F.      | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>                              | <b>739</b>       | <b>3 955</b>    |
| G.      | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                                                              |                  |                 |
| H.      | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                               | <b>739</b>       | <b>3 955</b>    |