

Deltrian Slovakia, s.r.o.

Správa nezávislého audítora
o overení účtovnej závierky
a výročnej správy
k 31. decembru 2018

Obsah

Výročná správa za rok 2018

Prílohy

Správa nezávislého audítora

Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31. decembru 2018 v členení:

- Súvaha k 31. decembru 2018
- Výkaz ziskov a strát končiaci sa 31. decembrom 2018
- Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2018

Preklad správy audítora do anglického jazyka (Translation of the Auditors' Report)

Výročná správa 2018



OBSAH

Základné údaje o spoločnosti.....	3
Informácie o materskej spoločnosti.....	4
Organizačná štruktúra spoločnosti.....	5
Základné finančné ukazovatele	5
Významní zákazníci.....	7
Ľudské zdroje.....	7
Environmentálna politika	8
Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.....	9
Rozdelenie zisku.....	9
Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia 2018.....	9
Prílohy:	10

Základné údaje o spoločnosti

Spoločnosť Deltrian Slovakia, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) so sídlom Weinova 2538/1, 060 01 Kežmarok, vznikla dňa 15.5.2007 zápisom do Obchodného registra Okresného súdu Prešov, odd. Sro, vložka č.18604/P.



Obchodné meno: Deltrian Slovakia, s.r.o.
Sídlo: Weinova 2538/1, 060 01 Kežmarok
IČO: 36 776 556
IČ DPH: SK2022392383
Obrat za rok 2018: 13 218 948 EUR
Počet zamestnancov: 185 (k 31.12.2018)
Základné imanie: 6 639 EUR

Materská spoločnosť: DELTRIAN INTERNATIONAL, SOCIETE ANONYME
Zi De Martinrou - Rue Du Berlaimont 21A
Fleurus 6220
Belgické kráľovstvo

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku. Je 100 % dcérskou spoločnosťou belgickej spoločnosti DELTRIAN INTERNATIONAL, S.A.

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť v roku 2018 nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Hlavným predmetom hospodárskej činnosti Spoločnosti je výroba filtračných vložiek pre filtráciu plynov a kvapalín a iných filtračných materiálov.

Informácie o materskej spoločnosti

Materská spoločnosť DELTRIAN INTERNATIONAL, SOCIETE ANONYME so sídlom Rue du Berlaimont 21A, 6220 Fleurus, Belgicko je 100% vlastníkom spoločnosti Deltrian Slovakia, s.r.o. DELTRIAN INTERNATIONAL pôsobí na trhu od roku 1967, kedy bola založená Klausom Alexiusom a jej hlavnými podnikateľskými činnosťami spoločnosti je filtrácia a od roku 2013 aj osvetlenie.

Má celosvetové pôsobenie - Francúzsko, Belgicko, Rusko, Holandsko, Egypt, Taliansko, Čína, Maroko, Turecko.

V sídle DELTRIAN INTERNATIONAL je výskumné a vývojové centrum. DELTRIAN INTERNATIONAL je špecialista na výroby z filtračných materiálov svetovej kvality. Globálna strategická pozícia zabezpečuje ponuku lepších služieb zákazníkom.

Spoločnosť DELTRIAN INTERNATIONAL sa stala členom tímu top špecialistov v LED osvetlení a prináša na trh svietidlá vysokej kvality, spoľahlivosti a efektivity. Ponúka širokú škálu produktov pre osvetlenie administratívnych budov s cieľom zaručiť ochranu životného prostredia s využitím nižších nákladov na energiu.

Získané certifikácie:

- ✓ 2006 Certificate Ford "Q1"
- ✓ 2007 Certificate ISO 9001 & ISO 14001
- ✓ 2008 Eurovent certificate
- ✓ 2011 Test EN779:2012

Internetová stránka: www.deltrian.com



Organizačná štruktúra spoločnosti

V organizačnej štruktúre Deltrian Slovakia nenastala žiadna výrazná zmena v roku 2018, riaditeľom je Ing. Rudolf Svrčina. Konateľom ostal pán Jürgen Alexius.

Presná organizačná štruktúra spoločnosti tvorí Prílohu 1 Výročnej správy.

Základné finančné ukazovatele

Základné finančné ukazovatele		31.12.2018	31.12.2017
Výroba	EUR	13 269 740	11 909 700
Pridaná hodnota	EUR	3 853 018	3 212 188
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	EUR	572 796	567 560
Výsledok hospodárenia pred zdanením	EUR	339 046	325 104
Čistý zisk	EUR	323 840	303 759
Celkové aktíva	EUR	8 087 256	8 058 395
Vlastné imanie	EUR	1 354 357	1 332 397
Základné imanie	EUR	6 639	6 636
Bankové úvery a výpomoci	EUR	3 032 909	2 829 906
Rentabilita vlastného imania (ROE)	v %	23,9%	22,8%
Rentabilita aktív (ROA)	v %	4,0%	3,8%
Rentabilita tržieb	v %	2,4%	2,6%
Priemerný počet zamestnancov	osôb	176	147
Čistý zisk na zamestnanca	EUR	1 840	2 066
Doba splatnosti pohľadávok	dní	62	58
Doba obratu zásob	dní	17	21
Celková zadlženosť	v %	81%	80%

Všetky údaje sú uvedené v EUR.

Aktíva	31.12.2018	31.12.2017
Spolu majetok	8 087 256	8 058 395
Neobežný majetok	4 841 245	5 063 158
Dlhodobý nehmotný majetok	13 236	16 954
Dlhodobý hmotný majetok	4 828 009	5 046 204
Obežný majetok	3 216 695	2 963 019
Zásoby	634 356	690 742
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	2 363 007	2 016 581
Finančné účty	219 332	255 696
Časové rozlíšenie	29 316	32 218

Pasíva	31.12.2018	31.12.2017
Spolu vlastné imanie a záväzky	8 087 256	8 058 395
Vlastné imanie	1 354 357	1 332 397
Základné imanie	6 639	6 639
Kapitálové fondy	0	0
Fondy zo zisku	953 548	953 548
Výsledok hospodárenia minulých rokov	70 330	68 451
Výsledok hospodárenia bežné účtovné obdobie	323 840	303 759
Záväzky	6 511 112	6 475 388
Dlhodobé záväzky	1 509 379	2 098 687
Krátkodobé záväzky	1 889 836	1 486 304
Rezervy	78 988	60 491
Bankové úvery a výpomoci	3 032 909	2 829 906
Časové rozlíšenie	221 787	250 610

Výkaz ziskov a strát	31.12.2018	31.12.2017
Výroba	13 269 740	11 909 700
Výrobná spotreba	9 416 722	8 697 512
Pridaná hodnota	3 853 018	3 212 188
Osobné náklady	2 559 223	1 967 906
Dane a poplatky	11 459	11 308
Odpisy dlhodobého majetku	710 291	636 283
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	48 225	86 619
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	47 474	115 750
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	572 796	567 560
Výnosy z finančnej činnosti	0	577
Náklady z finančnej činnosti	233 750	243 033
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-233 750	-242 456
Daň z príjmov z bežnej činnosti	15 206	21 345
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	323 840	303 759

Spoločnosť zostavila riadnu účtovnú závierku za rok 2018 v zmysle §17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Zb. o účtovníctve ku koncu účtovného obdobia, ktorým je kalendárny rok.

Spoločnosť dosiahla v roku 2018 zisk po zdanení vo výške 324 tis. Eur. Oproti predchádzajúcemu roku došlo k jeho zvýšeniu o 6,61 %.

Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb dosiahli 13 219 tis. Eur. Oproti roku 2017 došlo k zvýšeniu tržieb o 10,10 %.



Výročná správa 2018

Spoločnosť plánuje v roku 2019 ďalšie rozšírenie výroby vzduchových filtrov pre nových zákazníkov AL-KO THERM GMBH DE, DELTRIAN NO a MITTET NO. V roku 2019 sa očakáva priemerný nárast zákazníkov o 5%. S rozšírením výroby sa očakáva zvýšenie tržieb v roku 2019 o 14 %.

Spoločnosť sa pri výrobe svojich výrobkov cielene zameriava na zvyšovanie produktivity práce, ktorá je založená na optimalizácii výrobných i logistických procesov a zvyšovaní kvality.

Významní zákazníci

Spoločnosť je zameraná na výrobu filtračných vložiek pre filtráciu plynov, kvapalín a iných filtračných materiálov. Svoju podnikateľskú činnosť sústreďuje v týchto odvetviach: automobilový, potravinársky a farmaceutický priemysel.

K najvýznamnejšími zákazníkom podľa objemu tržieb patria:

- ✓ DELTRIAN INTERNATIONAL, S.A., BE
- ✓ I.F.B. Interfilter, NL
- ✓ DYNOVO, CH
- ✓ Deltrian, NL
- ✓ EURO-FILTER GmbH, DE
- ✓ DURR SYSTEMS AG, DE
- ✓ Venfilter, ES
- ✓ SIMAS FILTERS A/S, DK
- ✓ PL-FILTER OY, FI
- ✓ ECOFILTRE, FR

Ľudské zdroje

K 31.12.2018 spoločnosť zamestnávala 185 zamestnancov, z toho 147 výrobných zamestnancov a 38 zamestnancov v strednom a vyššom manažmente, čím pozitívne vplýva na znižovanie nezamestnanosti v okrese Kežmarok, ktorý má jednu z najväčších hladín nezamestnanosti na Slovensku.

Spoločnosť vyrába výrobky v dvojzmennej prevádzke.

Medziročne počet zamestnancov stúpol o 12,12 % z 165 na 185 zamestnancov.

Veková úroveň zamestnancov	Počet	%
Vek do 30 rokov	42	22,70
Vek do 40 rokov	63	34,06
Vek do 50 rokov	59	31,89
Vek do 60 rokov	18	9,73
Vek nad 60 rokov	3	1,62
Spolu	185	100

Cieľom spoločnosti je istota pracovného miesta, udržanie zamestnanosti a kvalifikácia zamestnancov.

Environmentálna politika

Spoločnosť sa opiera o základné princípy ochrany životného prostredia, ako: systém manažmentu životného prostredia, úspora energií, racionálne využívanie úžitkovej a pitnej vody, odpadové hospodárstvo zamerané na zhodnocovanie odpadov, ako aj využívanie technológií priaznivých k životnému prostrediu.

Cieľom spoločnosti je udržať vplyvy na životné prostredie a spotrebu energií na najnižšej možnej miere, dodržiavať platné právne predpisy v oblasti ochrany životného prostredia, rozhodnutia orgánov štátnej správy a prijímať preventívne opatrenia pre prípad vzniku havárií.

K zlepšovaniu environmentálnych cieľov patrí predovšetkým zlepšovanie informovania a vzdelávania v environmentálnej oblasti – školenie zamestnancov na tému ochrany životného prostredia a hospodárneho využívania energií. Zamestnanci sa podieľajú na zlepšovaní v oblasti úspory vody, odpadov, energie a materiálu svojimi zlepšovacími návrhmi.

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Oproti roku 2017 nenastala žiadna zmena, spoločnosť je výrobným podnikom, ktorý neuskutočňuje výskum ani vývoj v oblasti filtračných technológií, a preto ani neznáša náklady s tým súvisiace. Uvedené činnosti zabezpečuje materská spoločnosť, ktorá znáša aj náklady na výskum a vývoj.

Rozdelenie zisku

Spoločnosť dosiahla za rok 2018 zisk po zdanení vo výške 323 840 EUR.

Jediný spoločník obchodnej spoločnosti Deltrian Slovakia, s.r.o. navrhuje 100 % použitie zisku dosiahnutého za rok 2018 na vyplatenie podielu na hospodárskom výsledku spoločníkov: DELTRIAN INTERNATIONAL, S.A.

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

Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia 2018

Po skončení účtovného obdobia 2018 nedošlo k žiadnemu vývoju alebo udalostiam, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili účtovnú závierku a výročnú správu za rok ukončený 31. decembra 2018.

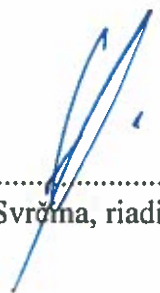
Prílohy:

Správa nezávislého audítora o overení účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31. decembru 2018

Organizačná štruktúra spoločnosti

V Kežmarku, 29. marca 2019



.....
Ing. Rudolf Svrčina, riaditeľ



.....
Jürgen Alexius, konateľ

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti Deltrian Slovakia, s.r.o.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Deltrian Slovakia, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

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

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

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

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

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

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

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

Okrem toho, na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

7. mája 2019

Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:
Ing. Peter Žoldák
Licencia UDVA č. 1061

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 8

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

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

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

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 3 9 2 3 8 3 IČO 3 6 7 7 6 5 5 6 SK NACE 1 3 . 9 9 . 0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 1 2 0 1 8 do 1 2 2 0 1 8 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 7 do 1 2 2 0 1 7
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

D e l t r i a n S l o v a k i a , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

W E I N O V A

Číslo

2 5 3 8 / 1

PSČ

Obec

0 6 0 0 1 K E Ž M A R O K

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d P r e š o v ,

o d d i e l S r o , v l o ž k a č . 1 8 6 0 4 / P

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 9 4 8 0 9 9 7 2 0

E-mailová adresa

I L O R I N C O V A @ A C C E P T A U D I T . S K

Zostavená dňa:

2 8 . 0 3 . 2 0 1 9

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 1 5 1 9 3	1 1 5 1 9 3	4 8 8 0 3
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			1 5 1 3 3 1
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 08XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		3 2 4 6 3 7 7	3 2 1 6 6 9 5
				2 9 6 8 2	2 9 6 3 0 1 9
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34		6 3 4 3 5 6	6 3 4 3 5 6
					6 9 0 7 4 2
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		4 3 8 5 6 5	4 3 8 5 6 5
					5 2 6 1 9 0
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36		6 1 5 7 4	6 1 5 7 4
					7 9 9 2 0
3.	Výrobky (123) - /194/	37		1 3 4 2 1 7	1 3 4 2 1 7
					8 4 6 3 2
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



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



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



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

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



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



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



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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	3 8 5 3 0 1 8	3 2 1 2 1 8 8
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29		5 7 7
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		3 9 8
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		3 9 8
XII.	Kurzové zisky (663)	42		1 7 9
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	2 3 3 7 5 0	2 4 3 0 3 3
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	2 2 9 1 4 4	2 3 7 5 3 3
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	1 3 0 9 3 8	1 3 7 3 3 0
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	9 8 2 0 6	1 0 0 2 0 3
O.	Kurzové straty (563)	52	8 8	2 2 5
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	4 5 1 8	5 2 7 5



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

IČO			3	6	7	7	6	5	5	6
DIČ	2	0	2	2	3	9	2	3	8	3

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Deltrian Slovakia, s.r.o.
Weinova 2538/1
060 01 Kežmarok

Spoločnosť Deltrian Slovakia, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola zapísaná do obchodného registra 15. mája 2007 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sro, vložka 18604/P).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba filtračných vložiek pre filtráciu plynov a kvapalín,
- výroba netkaných filtračných materiálov a výrobkov z nich,
- výroba zariadení, prístrojov na filtráciu a čistenie.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 1. augusta 2018.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti DELTRIAN INTERNATIONAL, SOCIETE ANONYME /akciová spoločnosť/, Zi De Martinrou – Rue Du Berlaimont 21A, Fleurus 6220, Belgické kráľovstvo. Táto materská účtovná jednotka vlastní 100 % podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou.

Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti alebo v sídle spoločnosti Deltrian Slovakia, s.r.o., Kežmarok.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2018 bol 176 (v účtovnom období 2017 bol 147).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2018 bol 185, z toho 38 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2017 to bolo 165 zamestnancov, z toho 33 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 bola uložená do registra účtovných závierok 29. marca 2018.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 1. augusta 2018 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

IČO			3	6	7	7	6	5	5	6
DIČ	2	0	2	2	3	9	2	3	8	3

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Jürgen Alexius

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2018 je takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
DELTRIAN INTERNATIONAL, S. A., Belgicko	6 639	100	100
Spolu	6 639	100	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

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

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Z dôvodu transparentnosti sú uvedené údaje, ktoré nie sú vykázané v súvahe a majú významný vplyv na finančnú situáciu Spoločnosti:

- záložné práva na hmotný majetok.

3. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení

IČO			3	6	7	7	6	5	5	6
DIČ	2	0	2	2	3	9	2	3	8	3

dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 1 700 EUR a vyššia ako 500 EUR sa odpisuje postupne počas predpokladanej doby používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 500 EUR sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok (do 500 EUR)	rôzna	jednorazový odpis	100

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.9 Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

IČO			3	6	7	7	6	5	5	6
DIČ	2	0	2	2	3	9	2	3	8	3

5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. Pohľadávky

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

7. Finančné účty

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

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.13 Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

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

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode D.4.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz.

IČO			3	6	7	7	6	5	5	6
DIČ	2	0	2	2	3	9	2	3	8	3

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

10. Závazky

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

11. Rezervy

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

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

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

12. Zamestnanecké požitky

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

13. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

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

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

IČO			3	6	7	7	6	5	5	6
DIC	2	0	2	2	3	9	2	3	8	3

14. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

15. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Spoločnosti bola na základe zmluvy s Ministerstvom hospodárstva SR zo 17. septembra 2015 poskytnutá dotácia vo výške 1 250 000 EUR na výstavbu novej výrobnéj haly. V tom:

- a) 300 000 EUR ako dotácia na obstaraný dlhodobý majetok,
- b) 700 000 EUR ako úľava na dani z príjmu,
- c) 250 000 EUR ako príspevok na vytvorenie nového pracovného miesta.

Spoločnosť je povinná zachovať investíciu minimálne počas piatich zdaňovacích období po skončení realizácie investície.

Na vytvorenie 50 pracovných miest bola poskytnutá dotácia v celkovej výške 250 000 EUR. Poskytnutie dotácie bolo podmienené udrzaním pracovného miesta, na ktorú bola poskytnutá dotácia, po dobu piatich rokov. Dotácia sa postupne účtuje do výnosov z hospodárskej činnosti v závislosti od toho, ako dochádza k vytvoreniu pracovných miest a zúčtovaniu príslušných osobných nákladov do nákladov.

16. Cudzia mena

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

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

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

IČO			3	6	7	7	6	5	5	6
DIČ	2	0	2	2	3	9	2	3	8	3

17. Výnosy

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

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

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

18. Porovnateľné údaje

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

19. Oprava chýb minulých období

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

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

IČO			3	6	7	7	6	5	5	6
DIČ	2	0	2	2	3	9	2	3	8	3

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného a nehmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018:

Dlhodobý majetok	Software	Pozemky	Stavby	Somostatne hnuťelné veci	Obstarávaný dlhodobý majetok	Poskytnuté preddavky na dlh. HM	Spolu
Prvotné ocenenie (obstarávacia cena)							
Stav k 1.1.	22 614	214 007	3 695 910	3 712 677	48 803	151 331	7 845 342
Prírastky	866		16 111	401 578	69 823		488 378
Úbytky				-167 773			-167 773
Presuny				154 764	-3 433	-151 331	
Stav k 31.12.	23 480	214 007	3 712 021	4 101 246	115 193	0	8 165 947
Oprávky							
Stav k 1.1.	5 660		502 703	2 273 821			2 782 184
Prírastky	4 584		185 287	520 420			710 291
Úbytky				-167 773			-167 773
Presuny							
Stav k 31.12.	10 244	0	687 990	2 626 468	0	0	3 324 702
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1.	16 954	214 007	3 193 207	1 438 856	48 803	151 331	5 063 158
Stav k 31.12.	13 236	214 007	3 024 031	1 474 778	115 193		4 841 245

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017:

Dlhodobý majetok	Software	Pozemky	Stavby	Somostatne hnuťelné veci	Obstarávaný dlhodobý majetok	Poskytnuté preddavky na dlh. HM	Spolu
Prvotné ocenenie (obstarávacia cena)							
Stav k 1.1.	4 526	214 007	3 685 305	3 573 010	28 440	24 760	7 530 048
Prírastky	18 088		8 899	103 041	33 935	151 331	315 294
Úbytky							
Presuny			1 706	36 626	-13 572	-24 760	
Stav k 31.12.	22 614	214 007	3 695 910	3 712 677	48 803	151 331	7 845 342
Oprávky							
Stav k 1.1.	4 526		318 357	1 823 018			2 145 901
Prírastky	1 134		184 346	450 803			636 283
Úbytky							0
Presuny							0
Stav k 31.12.	5 660		502 703	2 273 821			2 782 184
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1.	0	214 007	3 366 948	1 749 992	28 440	24 760	5 384 147
Stav k 31.12.	16 954	214 007	3 193 207	1 438 856	48 803	151 331	5 063 158

Na zabezpečenie úverov bolo v prospech banky zriadené záložné právo na hmotný majetok:

- výrobnú halu v obstarávacej cene (OC) 3 047 651,37 EUR, zostatková cena tejto haly k 31. decembru 2018 je 2 484 311 EUR,
- pozemky, ktorých zostatková cena k 31.12.2018 je 214 007 EUR,
- miešadlo so špirálou na zmiešanie lepidla a dávkovanie lepu na spájanie filtrov, inv. č. 94, v OC 28 218,00 EUR,
- miešadlo so špirálou na zmiešanie lepidla a dávkovanie lepu na spájanie filtrov, inv. č. 95, v OC 28 238,00 EUR,
- šicie zariadenie na filtračné vrecká FPS 300, inv. č. 66, v OC 562 969,89 EUR,
- stroj TAG 2 – stroj na výrobu polotovarov pre HT filtre, inv. č. 92, v OC 350 026,00 EUR,

IČO			3	6	7	7	6	5	5	6
DIČ	2	0	2	2	3	9	2	3	8	3

- odvádzací systém odpadu – zbytkového materiálu pri výrobe do plastových obalov, inv. č. 98, v OC 30 755,00 EUR,
- výrobná linka RPV – JL08, inv. č. 122, v OC 143 663,36 EUR,
- testovacia kabína TOPAS-testovanie filtrov pre ISO 16890, inv.č.139, v OC 76 159,97 EUR,
- TAG 3 - stroj na výrobu polotovarov (skladancov), inv.č. 193, v OC 454 636,83 EUR,
- priemyselný šijací stroj PFAFF, inv.č.182, v OC 3 677,00 EUR,
- atypická cvakačka na spájanie rámov, inv.č.183, v OC 2 690,00 EUR,
- technické zhodnotenie stroja JL03-stroj na výrobu vnútorných rámov, inv.č.47, v OC 16 225,00 EUR,
- paletové regále, inv.č.186, v OC 4 170,00 EUR,
- HARDO-termotlakový lakovací prístroj, inv.č. 187, v OC 14 666,00 EUR,
- Ovíjací baliaci stroj MYTHO EASY FM s nájazdovou plošinou, inv.č.192, v OC 4 836,52 EUR,
- Vysokozdvíhový vozík TOYOTA BT REFLEX RRE140m, inv.č.189, v OC 11 800,00 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v spoločnosti Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. pre prípad škôd spôsobených požiarom, vodou, víchricou, živlom a krádežou:

- budova - výrobná hala na poistnú sumu 3,5 mil. EUR,
- výrobné a prevádzkové zariadenia na poistnú sumu 4,1 mil. EUR.

Spoločnosť neeviduje v roku 2018 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2017: žiadny).

2. Zásoby

Spoločnosť v roku 2018 netvorila opravnú položku k zásobám.

3. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2018 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	27 477	2 205	0	0	29 682
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	27 477	2 205	0	0	29 682

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

IČO			3	6	7	7	6	5	5	6
DIČ	2	0	2	2	3	9	2	3	8	3

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

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 938 515	1 815 127
Pohľadávky po lehote splatnosti	453 895	228 931
Spolu	2 392 410	2 044 058

4. Finančné účty

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

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby		
Ostatné		
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné	8 327	4 133
Ostatné	427	697
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	8 754	4 830
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom		
Ostatné		
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom		
Ostatné	20 562	27 388
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	20 562	27 388
Spolu	29 316	32 218

6. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2018 je 6 639 EUR (k 31. decembru 2017: 6 639 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 303 759 EUR bol rozdelený takto:

IČO			3	6	7	7	6	5	5	6
DIČ	2	0	2	2	3	9	2	3	8	3

	EUR
Výplata dividend	151 880
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	151 879
Spolu	303 759

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 5 % z čistého zisku (ročne) maximálne do výšky 10 % základného imania.

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

7. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2018 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2018 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odhodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	60 491	73 088	54 591	0	78 988
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	47 081	60 311	47 081	0	60 311
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	47 081	60 311	47 081	0	60 311
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	7 375	12 650	7 375	0	12 650
Rabat odberateľom	900	0	0	0	900
Odmeny pracovníkom		0	0	0	0
Poistenie	5 000	0	0	0	5 000
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	135	127	135	0	127
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	13 410	12 777	7 510	0	18 677

Nevyfakturované dodávky majetku

Tvorba rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

IČO			3	6	7	7	6	5	5	6
DIČ	2	0	2	2	3	9	2	3	8	3

8. Závazky

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	137 318	47 134
Závazky v lehote splatnosti	1 752 518	1 439 170
	1 889 836	1 486 304

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	217 114	211 637	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	533 808	539 285	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	928 297	928 297	0	0
Závazky voči zamestnancom	117 984	117 984	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	73 419	73 419	0	0
Daňové záväzky a dotácie	15 386	15 386	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	3 828	3 827	0	0
	1 889 836	1 889 835	0	0

IČO			3	6	7	7	6	5	5	6
DIČ	2	0	2	2	3	9	2	3	8	3

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	290 024	290 024	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	607 425	607 425	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0		0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	399 889	399 889	0	0
Záväzky voči zamestnancom	102 263	102 263	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	63 612	63 612	0	0
Daňové záväzky a dotácie	22 855	22 855	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	236	236	0	0
	1 486 304	1 486 304	0	0

9. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-57 017	-45 122
– zdaniteľné	133 971	109 136
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	16 160	13 443

IČO			3	6	7	7	6	5	5	6
DIČ	2	0	2	2	3	9	2	3	8	3

	EUR
Stav k 31. decembru 2018	16 160
Stav k 31. decembru 2017	13 443
Zmena	2 717
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	2 717
– zaúčtované do vlastného imania	0

10. Sociálny fond

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

	2018 EUR	2017 EUR
Stav k 1. januáru	5 558	1 636
Tvorba na ťarchu nákladov	9 430	7 261
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-3 158	-3 339
Stav k 31. decembru	11 830	5 558

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

11. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny eurách k 31.12.2018	Suma istiny eurách k 31.12.2017
Dlhodobé bankové úvery					
ČSOB – bankový úver (*698)	EUR	3,92	2017-2026	1 605 007	1 817 732
ČSOB – bankový úver (*795)	EUR	2,29	2017-2021	165 510	245 468
ČSOB – bankový úver (*438)	EUR	2,18	2018-2023	312 755	27 279
				2 083 272	2 090 479
Krátkodobé bankové úvery					
ČSOB - kontokorent	EUR	1,95		565 092	387 980
ČSOB – bankový úver (*698)	EUR	3,92	2017-2026	212 725	204 586
ČSOB – bankový úver (*795)	EUR	2,29	2017-2021	79 958	78 150
ČSOB – bankový úver (*438)	EUR	2,18	2018-2023	91 862	68 710
				949 637	739 426
Spolu				3 032 909	2 829 906

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	949 637	739 427
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	1 417 219	1 175 779
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	666 053	914 700
Spolu	3 032 909	2 829 906

IČO			3	6	7	7	6	5	5	6
DIČ	2	0	2	2	3	9	2	3	8	3

12. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny eurách k 31.12.2018	v	Suma istiny v eurách k 31.12.2017
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Pôžička P3	EUR	6,2	31.12.2022	330 000	330 000
Pôžička P1	EUR	6,2	31.12.2019	0	199 685
Pôžička P8	EUR	3,06	12.8.2024	263 889	319 444
Pôžička P9	EUR	4,5	30.6.2024	250 000	305 556
Pôžička P7	EUR	6,54	31.12.2026	637 500	925 000
Spolu			1 481 389		2 079 685
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Pôžička P3	EUR	6,2	31.12.2019	0	0
Pôžička P1	EUR	6,2	31.12.2019	199 686	0
Pôžička P8	EUR	3,06	31.12.2019	55 556	55 556
Pôžička P9	EUR	4,5	31.12.2019	55 556	55 556
Pôžička P7	EUR	6,54	31.12.2019	287 500	37 500
Pôžička P10	EUR	5	31.12.2019	180 000	180 000
Spolu			778 297		328 611

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	778 297	328 611
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	1 036 945	1 449 130
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	444 444	630 555
Spolu	2 259 686	2 408 296

IČO			3	6	7	7	6	5	5	6
DIČ	2	0	2	2	3	9	2	3	8	3

13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Úroky	2 375	9 110
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	2 375	9 110
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	197 324	219 412
Emisné kvóty	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	197 324	219 412
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	22 088	22 088
Dotácie na úhradu nákladov	0	0
Emisné kvóty	0	0
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	22 088	22 088
Spolu	221 787	250 610

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2018			2017		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	339 046			325 104		
z toho teoretická daň 21 %		71 200	21,00 %		68 271	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	81 979	17 216	5,08 %	143 682	30 173	9,28 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	-276 760	-58 120	-17,14 %	-318 571	-66 900	-20,58 %
Iné	-84 795	-17 807	-5,25 %	-81 694	-17 155	-5,28 %
	59 470	12 489	3,68 %	68 521	14 389	4,43 %
Splatná daň		12 489	3,68 %		14 389	4,43 %
Odložená daň		2 717	0,80 %		6 956	2,14 %
Celková vykázaná daň		15 206	4,48 %		21 345	6,57 %

IČO			3	6	7	7	6	5	5	6
DIČ	2	0	2	2	3	9	2	3	8	3

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2018 EUR	2017 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

IČO			3	6	7	7	6	5	5	6
DIČ	2	0	2	2	3	9	2	3	8	3

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

	2018 EUR	2017 EUR
Výrobky		
Tržby z predaja filtračných vložiek pre filtráciu plynov, kvapalín a iných filtračných materiálov	12 987 142	11 709 315
	12 987 142	11 709 315
Tovar		
Tržby z predaja tovaru	0	52
	0	52
Služby		
Tržby z predaja služieb – Total filter management	226 243	228 440
Tržby z predaja ostatných služieb	5 563	68 525
	231 806	296 965
Spolu	13 218 948	12 006 332

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 31 239 EUR (v roku 2017 zníženie 96 632 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 31 239 EUR (v roku 2017 zníženie 96 632 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR	2018 EUR	2017 EUR
Nedokončená výroba	61 574	79 920	51 572	-18 346	28 348
Hotové výrobky	134 217	84 632	227 069	49 585	-142 437
Spolu	195 791	164 552	278 641	31 239	-114 089
Manká a škody				19 553	17 457
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				50 792	-96 632

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2018 EUR	2017 EUR
Rozpúšťanie dotácie na obstaranie majetku	22 088	22 088
Rozpustenie dotácie na vytvorené pracovné miesta	0	0
Inventúrne prebytky	6 364	48 120
Iné	4 832	2 412
Spolu	33 284	72 620

IČO			3	6	7	7	6	5	5	6
DIČ	2	0	2	2	3	9	2	3	8	3

4. Osobné náklady

	2018 EUR	2017 EUR
Mzdy	1 822 286	1 406 572
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	458 450	346 825
Zdravotné poistenie	173 853	134 876
Sociálne zabezpečenie	104 634	79 633
Spolu	2 559 223	1 967 906

5. Náklady na poskytnuté služby

	2018 EUR	2017 EUR
Prepravné služby	809 230	685 957
Poradenská činnosť	598 353	741 032
Účtovníctvo, právne služby	75 077	60 391
Audit a poradenstvo	9 750	10 478
Nájomné	53 699	53 635
Služby Total filter management	45 024	38 967
Dočasné pridelenie zamestnancov	22 068	32 484
Šitie výrobkov	73 484	51 238
Ostatné	117 947	120 886
Spolu	1 804 632	1 795 068

6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2018 EUR	2017 EUR
Poistenie	25 342	26 986
Manká a škody	19 553	61 114
Iné	374	173
Spolu	45 269	88 273

7. Kurzové straty

	2018 EUR	2017 EUR
Kurzové straty	88	225
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	88	225

8. Finančné náklady

	2018 EUR	2017 EUR
Nákladové úroky	229 144	237 532
Bankové poplatky	4 518	5 275
Spolu	233 662	242 807

IČO			3	6	7	7	6	5	5	6
DIČ	2	0	2	2	3	9	2	3	8	3

9. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2018 EUR	2017 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	9 750	10 478
Iné uisťovacie služby	0	0
Spolu	9 750	10 478

10. Čistý obrat

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

Členenie čistého obratu podľa hlavných geografických oblastí odbytu	2018 EUR	2017 EUR
Belgicko	2 450 413	2 117 779
Holandsko	2 437 298	2 209 898
Švajčiarsko	845 336	1 393 238
Taliansko	993 209	980 380
Nemecko	1 367 535	985 327
Francúzsko	770 296	778 445
Slovensko	439 164	622 756
Ostatné	3 915 698	2 918 509
Spolu	13 218 948	12 006 332

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

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

Účtovná jednotka dostala od štátu daňové úľavy, ktoré sú spojené s určitými podmienkami. Ak účtovná jednotka tieto podmienky nesplní, bude musieť vyčerpané daňové úľavy vrátiť.

Spoločnosti bola na základe Rozhodnutia o schválení investičnej pomoci MH SR zo 17. septembra 2015 poskytnutá dotácia vo výške 1 250 000 EUR na výstavbu novej výrobnéj haly. V tom:

- 300 000 EUR ako dotácia na obstaraný dlhodobý majetok
- 700 000 EUR ako úľava na dani z príjmu
- 250 000 EUR ako príspevok na vytvorenie nového pracovného miesta.

Podľa Rozhodnutia Spoločnosť zachová investíciu v regióne Kežmarok počas čerpania investičnej pomoci a minimálne počas piatich zdaňovacích období po skončení investičného zámeru. Celková hodnota poskytnutej regionálnej investičnej pomoci neprekročí intenzitu investičnej pomoci GGE 28,62%. Pri investičnej pomoci vo forme úľavy na dani z príjmu podľa § 2 ods. 1 písm. b) zákona o investičnej pomoci sa diskontácia tranží pomoci uskutoční na základe diskontných sadzieb uplatniteľných vždy v tom čase, keď daňové zvýhodnenie nadobudne účinnosť.

Na vytvorenie 50 pracovných miest bola poskytnutá dotácia v celkovej výške 250 000 EUR. Poskytnutie dotácie bolo podmienené udrzaním pracovného miesta, na ktorú bola poskytnutá dotácia, po dobu piatich rokov.

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

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2018.

IČO			3	6	7	7	6	5	5	6
DIČ	2	0	2	2	3	9	2	3	8	3

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti je materská firma DELTRIAN INTERNATIONAL, S.A. ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2018	2017
	EUR	EUR
Predaj filtrov	2 451 378	2 116 054
Predaj služieb	0	1 636
Iné	0	0
Výnosy spolu	2 451 378	2 117 690

	2018	2017
	EUR	EUR
Komponenty na výrobu filtrov	167 370	157 470
Hmotný majetok	16 500	7 019
Poradenstvo v oblasti výroby a odbytu	609 366	554 898
Nájomné	36 540	36 540
Poistenie	10 355	12 612
Úroky z pôžičiek	130 938	137 330
Nákupy spolu	971 069	905 869

	2018	2017
	EUR	EUR
Poskytnutie záruky materskou účtovnou jednotkou na investičný úver	1 480 000	1 480 000
Prijatie dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	0	0
Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov	0	0
Splátka prijatej dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	148 611	148 611

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Pohľadávky z obch. styku voči materskej ú.j.	458 496	262 091
Stav prijatých pôžičiek	2 259 686	2 408 297
Záväzky z obch. styku voči materskej ú.j.	204 859	116 628
Záväzky z nezaplatených dividend	150 000	71 278

IČO			3	6	7	7	6	5	5	6
DIC	2	0	2	2	3	9	2	3	8	3

Transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami:

	2018 EUR	2017 EUR
Predaj filtrov	793 649	562 028
Služby	1 380	67 164
Výnosy spolu	795 029	629 192

	2018 EUR	2017 EUR
Služby	53 878	50 400
Nákupy spolu	53 878	50 400

Majetok a záväzky z transakcií so sesterskými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Pohľadávky z obch. styku	162 588	262 091
Záväzky z obch. styku	12 255	116 628

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti Spoločnosti, priamo alebo nepriamo. Počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2018 bol 10 (v roku 2017 bol 10).

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

	2018 EUR	2017 EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	242 771	262 662
Spolu	242 771	262 662

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2018 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2017: žiadne).

IČO			3	6	7	7	6	5	5	6
DIČ	2	0	2	2	3	9	2	3	8	3

N. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	952 884	0	0	0	952 884
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	952 884	0	0	0	952 884
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	68 451	0	150 000	151 879	70 330
Nerozdelený zisk minulých rokov	68 451	0	150 000	151 879	70 330
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	303 759	323 561	151 880	-151 879	323 561
Spolu	1 332 397	323 561	301 880	0	1 354 078

IČO			3	6	7	7	6	5	5	6
DIC	2	0	2	2	3	9	2	3	8	3

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0		664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	881 606	0	0	71 278	952 884
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	881 606	0	0	71 278	952 884
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	68 451	0	0	0	68 451
Nerozdelený zisk minulých rokov	68 451	0	0		68 451
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	142 556	303 759	71 278	-71 278	303 759
Spolu	1 099 916	303 759	71 278	0	1 332 397

IČO			3	6	7	7	6	5	5	6
DIČ	2	0	2	2	3	9	2	3	8	3

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018**Peňažné prostriedky**

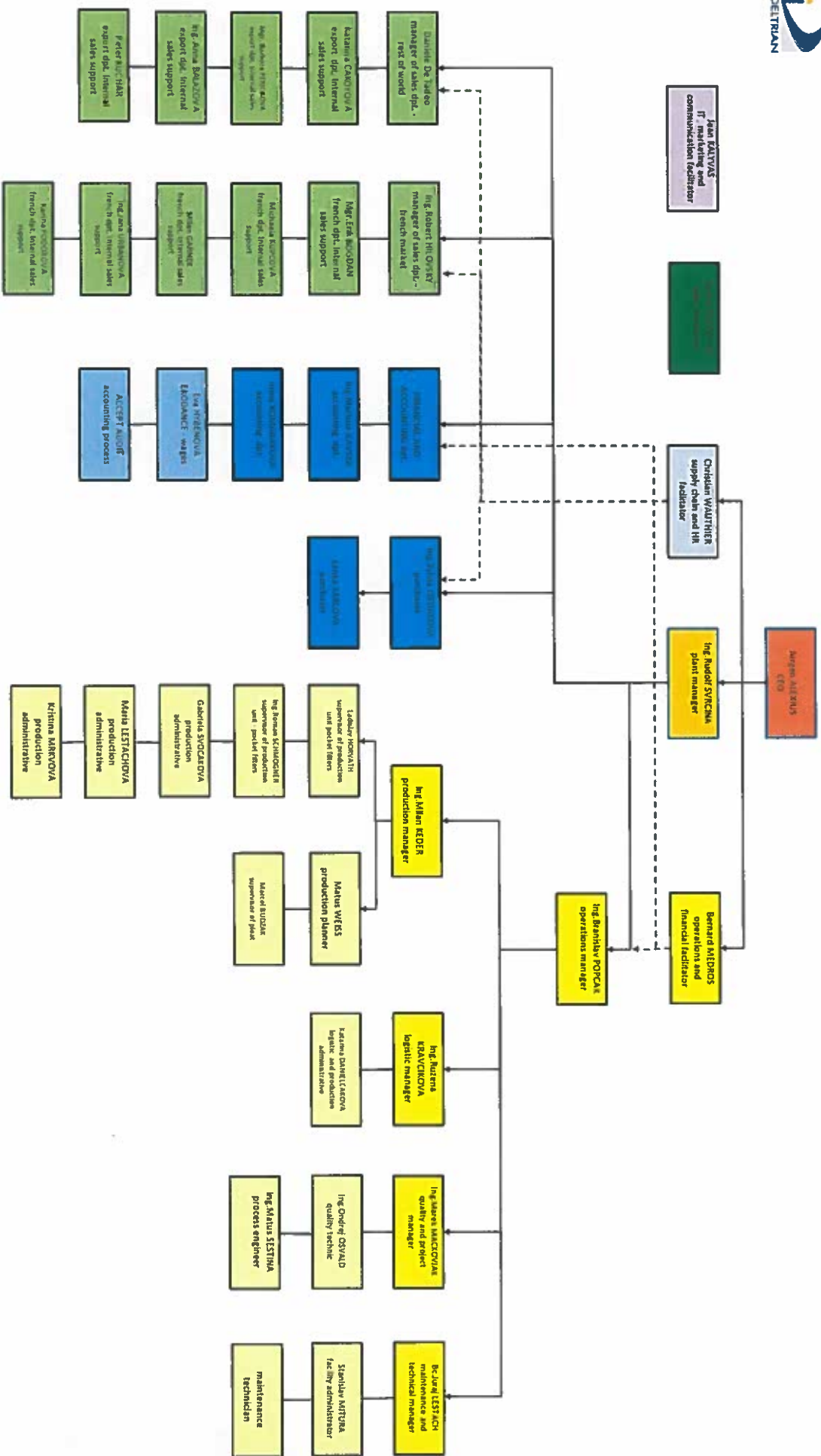
Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

IČO			3	6	7	7	6	5	5	6
DIČ	2	0	2	2	3	9	2	3	8	3

	2018 EUR	2017 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	568 190	562 239
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy	710 291	636 283
Nerealizované kurzové straty		0
Nerealizované kurzové zisky		0
Rezervy	18 497	3 266
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 296 978	1 201 788
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok	-346 146	-75 224
Úbytok (prírastok) zásob	56 387	187 484
Úbytok (prírastok) záväzkov	-116 980	-31 432
Úbytok (prírastok) časového rozlíšenia	-25 920	-27 820
Peňažné toky z prevádzky	864 319	1 254 796
Zaplatené úroky	-229 144	-237 533
Prijaté úroky	0	398
Zaplatená daň z príjmov	-14 390	-3 831
Podiely na zisku	-223 157	-132 218
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	397 628	881 612
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-488 384	-315 294
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		
Obstaranie investícií		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-488 384	-315 294
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z úverov	376 339	95 989
Splátky dlhodobých záväzkov		
Splátky prijatých úverov	-350 448	-273 140
Príjmy z pôžičiek	0	
Splátky prijatých pôžičiek	-148 612	-148 612
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-122 721	-325 763
Úbytok (prírastok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-213 476	240 555
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-132 284	-372 839
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-345 760	-132 284





KPMG Slovensko spol. s r.o.
Dvořákovo nábrežie 10
P.O.Box 7
820 04 Bratislava 24
Slovakia

Telephone +421 (0)2 59 98 41 11
Fax +421 (0)2 59 98 42 22
Internet www.kpmg.sk

Translation of the Auditors' Report originally prepared in Slovak language

Independent Auditors' Report

To the Owner and Director of Deltrian Slovakia, s.r.o.:

Report on the Audit of the Financial Statements

Opinion

We have audited the financial statements of Deltrian Slovakia, s.r.o. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2018, the income statement for the year then ended, and notes, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2018, and of its financial performance for the year then ended in accordance with the Act No. 431/2002 Coll. on Accounting as amended ("the Act on Accounting").

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing ("ISAs"). Our responsibilities under those standards are further described in the *Auditors' Responsibilities for the Audit of the Financial Statements* section. We are independent of the Company in accordance with the ethical requirements of the Act No. 423/2015 Coll. on statutory audit and on amendments to Act No. 431/2002 Coll. on accounting as amended ("the Act on Statutory Audit") including the Code of Ethics for an Auditor that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Responsibilities of the Statutory Body and Those Charged with Governance for the Financial Statements

The statutory body is responsible for the preparation of the financial statements that give a true and fair view in accordance with the Act on Accounting, and for such internal control as the statutory body determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, the statutory body is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless the statutory body either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.



Auditors' Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditors' report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by the statutory body.
- Conclude on the appropriateness of the statutory body's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditors' report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditors' report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

Report on Other Legal and Regulatory Requirements

Reporting on Information in the Annual Report

The statutory body is responsible for the information in the Annual Report prepared in accordance with the Act on Accounting. Our opinion on the financial statements, mentioned above, does not cover other information in the Annual Report.

In connection with our audit of the financial statements, our responsibility is to read the Annual Report and, in doing so, consider whether the other information is materially inconsistent with the audited financial statements or our knowledge obtained in the audit, or otherwise appears to be materially misstated.

With respect to the Annual Report of the Company, we consider whether it includes the disclosures required by the Act on Accounting.

Based on the work undertaken in the course of the audit of the financial statements, in our opinion:

- the information given in the Annual Report for the year 2018 is consistent with the financial statements prepared for the same financial year; and
- the Annual Report contains information according to the Act on Accounting.

In addition to this, in light of the knowledge of the Company and its environment obtained in the course of audit, we are required to report if we have identified material misstatement in the Annual Report that we have obtained prior to the date of this auditors' report. We have nothing to report in this respect.

7 May 2019
Bratislava, Slovak Republic

Auditing company:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
License SKAU No. 96

Responsible auditor:
Ing. Peter Žoldák
License UDVA No. 1061