



Poznámky Úč PODV 3 - 01

3	4	1	4	0	1	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ	2	0	2	0	4	1	8	7	6	3
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Andritz Kufferath s. r. o.
Ku Bratke č. 5
934 05 Levice

Spoločnosť Andritz Kufferath s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 21. marca 1996 a do obchodného registra bola zapísaná 9. mája 1996 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka 12571/N).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba, konštrukcia a vývoj technických tkanín zo syntetických, prírodných a kovových materiálov
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb
- vedenie účtovníctva
- výroba jednoduchých výrobkov z kovu
- opracovanie kovu jednoduchým spôsobom

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 4. decembra 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 potencionálni 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 Andritz AG, Stattegger Straße, Graz, 8045 Rakúsko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Andritz. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Andritz zostavuje spoločnosť Andritz AG.

Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať prostredníctvom spoločnosti Andritz AG, Stattegger Straße, Graz, 8045 Rakúsko.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2018 bol 275 (v účtovnom období 2017 bol 235).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2018 bol 287, z toho 11 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2017 to bolo 239 zamestnancov, z toho 9 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 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 18.12.2018.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 4. decembra 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.



Poznámky Úč PODV 3 - 01

3	4	1	4	0	1	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ	2	0	2	0	4	1	8	7	6	3
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Ing. Vladimír Zacher
	Mag. Dietmar Heinisser
Prokurista	Ing. Július Tóth

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

K 31.decembru 2018 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Andritz AG, Graz, Rakúsko	6 639	100	100
Spolu	6 639	100	100

D. FORMÁCIE 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

Spoločnosť má uzavretú dohodu o konsignačnom sklade so spoločnosťou Walzwerke Einsal GmbH, 587 69 Nachrodt, DE.

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 Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.“

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

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.



Poznámky Úč PODV 3 - 01

3	4	1	4	0	1	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

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

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

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5

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

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

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

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	50	lineárna	2
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8,3 až 16,7
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Výpočtová technika	3	lineárna	33,33

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



Poznámky Úč PODV 3 - 01

3	4	1	4	0	1	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ	2	0	2	0	4	1	8	7	6	3
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

5. Zásoby

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

Obstarávacía 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.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

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.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

7. Finančné účty

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

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. 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



Poznámky Úč PODV 3 - 01

3	4	1	4	0	1	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

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

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 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 neprevyší tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

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, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

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

10. Záväzky

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

11. 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.

Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2018. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom), a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z tržieb). Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2020 až 2021.



Poznámky Úč PODV 3 - 01

3	4	1	4	0	1	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ	2	0	2	0	4	1	8	7	6	3
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Nevyfakturované dodávky majetku

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

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.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

Spoločnosť vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

Spoločnosť vyvolala na strane zamestnancov oprávnené očakávanie, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia manažmentu Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužité daňové 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 vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

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. 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.



Poznámky Úč PODV 3 - 01

3	4	1	4	0	1	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

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.

16. 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.

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

17. 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.

18. 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 účtovala o oprave chýb minulých období na účte 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 26 275 EUR, doúčtovanie dane z príjmu PO za rok 2017. Vo výkaze ziskov a strát oprava uvedená na riadku 58 – Daň z príjmov splatná.



Poznámky Úč PODV 3 - 01

3	4	1	4	0	1	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ	2	0	2	0	4	1	8	7	6	3
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 25 a 26.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 41 738 tis. EUR (2017: 40 256 tis. EUR).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého 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 tabuľkách na stranách 25 a 26.

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).

3. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2018 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2018 EUR
Materiál	638 913	699 565	758 913	0	579 565
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na	0	0	0	0	0
Spolu	638 913	699 565	758 913	0	579 565

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku precenenia nízkoobrátkových zásob.

4. Pohľadávky

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 438 263	1 218 132
Pohľadávky po lehote splatnosti	385 683	53 888
Spolu	1 823 946	1 272 020

Na pohľadávky nebolo v prospech banky zriadené záložné právo.



Poznámky Úč PODV 3 - 01

3	4	1	4	0	1	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

5. Finančné účty

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

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby	0	0
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	0	0
Ostatné	17 738	16 817
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	17 738	16 817
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	17 738	16 817

7. Vlastné imanie

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

V základnom imaní Spoločnosti v priebehu roku 2018 nenastala žiadna zmena.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovná strata za rok 2017 vo výške 114 121 EUR bola vysporiadaná takto:

	EUR
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	114 121
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	0
Iné	0
Spolu	114 121



Poznámky Úč PODV 3 - 01

3	4	1	4	0	1	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 438 871 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do sociálneho fondu 38 871 EUR
- dividendy 400 000 EUR.

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.

8. 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
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	211 074	1 738 285	1 570 784	0	378 575
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	60 991	33 353	60 991	0	33 353
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	60 991	33 353	60 991	0	33 353
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	4 800	4 900	4 800	0	4 900
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	7 909	133 105	7 909	0	133 105
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	132 959	1 290 866	1 240 432	0	183 393
	145 668	1 428 871	1 253 141	0	321 398
Nevyfakturované dodávky majetku	4 415	276 061	256 652	0	23 824
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	150 083	1 704 932	1 509 793	0	345 222

9. Závázky

Závázky (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 EUR	31. 12. 2017 EUR
Závázky po lehote splatnosti	111 415	96 543
Závázky v lehote splatnosti	1 458 786	846 844
	1 570 201	943 387



Poznámky Úč PODV 3 - 01

3	4	1	4	0	1	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	1	8	7	6	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 2018 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	114 090	114 090	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	464 621	464 621	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	298 994	298 994	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
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	283 054	283 054	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	199 897	199 897	0	0
Daňové záväzky a dotácie	201 628	201 628	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	7 917	7 917	0	0
	1 570 201	1 570 201	0	0

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:



Poznámky Úč PODV 3 - 01

3	4	1	4	0	1	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ	2	0	2	0	4	1	8	7	6	3
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	71 426	71 426	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	443 393	443 393	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	28 286	28 286	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	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	208 924	208 924	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	148 877	148 877	0	0
Daňové záväzky a dotácie	35 636	35 636	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	6 845	6 845	0	0
	943 387	943 387	0	0

10. 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	2 326 775	2 360 309
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitie daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	488 623	495 665

	EUR
Stav k 31. decembru 2018	488 623
Stav k 31. decembru 2017	495 665
Zmena	-7 042
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-7 042
– zaúčtované do vlastného imania	0



Poznámky Úč PODV 3 - 01

3	4	1	4	0	1	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ	2	0	2	0	4	1	8	7	6	3
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

11. Sociálny fond

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

	2018 EUR	2017 EUR
Stav k 1. januáru	23 246	14 384
Tvorba na ťarchu nákladov	41 797	18 150
Tvorba zo zisku	0	38 027
Čerpanie	-55 283	-47 315
Stav k 31. decembru	9 760	23 246

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

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 v príslušnej mene k 31.12.2018	Suma istiny v eurách k 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2017
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Andritz AG	EUR	2	15.4.2021	500 000	500 000	500 000
Andritz AG	EUR	2	15.4.2021	600 000	600 000	600 000
Andritz AG	EUR	2	15.4.2021	190 000	190 000	350 000
				1 290 000	1 290 000	1 450 000
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Andritz Hydro	EUR			298 994	298 994	28 286
				298 994	298 994	28 286
Spolu				1 588 994	1 588 994	1 478 286

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	298 994	0
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	1 290 000	1 450 000
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov		0
Spolu	1 588 994	1 450 000



Poznámky Úč PODV 3 - 01

3	4	1	4	0	1	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

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

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	639 781			-131 552		
z toho teoretická daň 21 %		134 354	21,00 %		-27 626	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 677 406	562 255	87,88 %	462 474	97 120	-73,83 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 452 062	-514 933	-80,49 %	-205 246	-43 102	32,76 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	865 125	181 676	28,40 %	125 676	26 392	-20,06 %
Splatná daň		181 676	28,40 %		26 392	-20,06 %
Odložená daň		-7 042	-1,10 %		-18 121	13,77 %
Celková vykázaná daň		174 634	27,30 %		8 271	-6,29 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

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 %.



Poznámky Úč PODV 3 - 01

3	4	1	4	0	1	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ	2	0	2	0	4	1	8	7	6	3
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

G. 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		
Plastové sitá	179 036	0
Kovové sitá	2 852 981	2 313 039
Príruby	2 607 538	2 140 241
Xella	86 401	123 522
Euroslot	177 304	38 483
Filtre	318 322	203 386
	6 221 582	4 818 671
Služby		
Subdodávky - práce na plastových sitách	2 680 242	2 477 119
Subdodávky - práce na kovových sitách	1 275 569	919 028
Subdodávky - práce na prírubách	370	5 147
Subdodávky - práce Xella	505 526	490 572
Subdodávky - práce na filtroch	113 292	38 185
Subdodávky - práce Euroslot	566 636	477 351
Vedenie účtovných kníh	368 544	240 392
IT služby	852 018	538 393
Logistika a nákup	648 705	422 176
Inžinierske služby v oblasti výroby	377 913	239 748
Služby v oblasti riadenia	29 841	0
	7 418 656	5 848 111
Spolu	13 640 238	10 666 782

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie o 176 592 EUR (v roku 2017 zníženie o 991 387 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 176 592 EUR (v roku 2017 zníženie 991 387 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	1 600 977	1 424 875	2 416 262	176 102	-991 387
Hotové výrobky	490	0	0	490	0
Spolu	<u>1 601 467</u>	<u>1 424 875</u>	<u>2 416 262</u>	176 592	-991 387
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				176 592	-991 387



Poznámky Úč PODV 3 - 01

3	4	1	4	0	1	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2018 EUR	2017 EUR
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
Rozpustenie dotácie na vytvorené pracovné miesta	0	0
Rozpustenie dotácie na obstaranie výrobných linky	0	0
Emisné kvóty	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	1 738
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Predaj kovového šrotu	159 274	102 750
Iné	0	4 557
Spolu	159 274	109 045

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
--	---	---

4. Osobné náklady

	2018 EUR	2017 EUR
Mzdy	4 909 656	3 501 483
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1 246 828	883 913
Zdravotné poistenie	490 516	359 349
Sociálne zabezpečenie	236 309	197 887
Spolu	6 883 309	4 942 632

5. Kurzové zisky

	2018 EUR	2017 EUR
Kurzové zisky	0	4
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	0	4

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2018 EUR	2017 EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	0	12
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	0	12



Poznámky Úč PODV 3 - 01

3	4	1	4	0	1	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ	2	0	2	0	4	1	8	7	6	3
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Náklady na poskytnuté služby

	2018 EUR	2017 EUR
Nákup licencií	0	0
Doprava	144 772	125 796
Nájomné	101 987	82 357
Prenájom (lízing)	0	0
Náklady na inzerciu, reklamu	1 841	262
Právne a ekonomické poradenstvo	3 580	5 672
Externé opracovanie výrobkov	102 043	24 590
Audit a poradenstvo	20 576	14 382
Náklady na školenia	82 659	31 561
Služby Andritz	256 079	190 290
Ostatné subdodávky	85 394	46 945
Personálne služby	73 361	94 606
Náklady na strážnu službu	67 306	40 894
Iné	104 073	77 677
Spolu	1 043 671	735 032

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2018 EUR	2017 EUR
Kurzové straty	207	73
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	207	73

9. Finančné náklady

	2018 EUR	2017 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	33 779	35 286
Bankové poplatky	1 317	1 002
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	207	73
Spolu	35 303	36 361

10. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2018 EUR	2017 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	10 848	9 600
Iné uisťovacie služby	8 473	1 545
Daňové poradenstvo	1 255	838
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	20 576	11 983

11. 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:



Poznámky Úč PODV 3 - 01

3	4	1	4	0	1	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ	2	0	2	0	4	1	8	7	6	3
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2 018 EUR	2 017 EUR
Nemecko	Príruby	2 607 538	2 140 162
	Perftec	86 401	123 522
	Kovové sitá	2 837 836	2 313 038
	Plastové sitá	179 036	0
	Subdod. - plastové sitá	2 680 242	2 477 119
	Subdod. - kovové sitá	1 275 569	919 028
	Subdod. - Perftec	505 525	490 572
	Subdodávky - ostatné	82 792	85 668
	Účtovné služby	223 285	228 967
	Logistika, nákup	393 519	125 827
	Inžinierske služby	78 298	34 616
	Spolu	10 950 041	8 938 519
Rakúsko	Filtračné vrecia	162 794	142 621
	Refiner	143 632	10 464
	Subdodávky - Refiner	176 906	101 885
	Subdod. - kovové sitá	0	6 415
	Subdod. - filtr.vrecia	17 605	26 800
	Účtovné služby	37 698	11 425
	Logistika, nákup	255 186	296 349
	IT služby	818 699	538 393
	Inžinierske služby	332 527	171 761
	Spolu	793 821	595 959
Kanada	Filtračné vrecia	118 119	32 421
	Spolu	118 119	32 421
Slovenská republika	Poradenské a	29 840	0
	konzultačné služby v oblasti managemntu		
	Spolu	29 840	0
Iné (CN, CL, FI, FR, DK)	Filtračné vrecia	17 470	28 343
	Refiner	35 804	4 891
	Príruby	0	5 226
	Ostatné subdodávky	436 156	317 898
	Ostatné výrobky	201	0
	Účtovné služby	107 560	0
	Inžinierske služby	0	33 371
	Spolu	597 191	389 729
Spolu	Príruby	2 607 538	2 145 388
	Perftec	86 401	123 522
	Kovové sitá	2 837 836	2 313 038
	Plastové sitá	179 036	0
	Filtračné vrecia	298 383	203 385
	Refiner	179 436	15 355
	Subdod. - plastové sitá	2 680 242	2 477 119
	Subdod. - kovové sitá	1 275 569	925 443
	Subdod. - Perftec	505 525	490 572
	Subdodávky - Refiner	176 906	101 885
	Subdodávky - ostatné	518 948	430 366
	Iné	201	0
	Účtovné služby	368 543	240 392
	Logistika, nákup	648 705	422 176
	IT služby	818 699	538 393
	Inžinierske služby	410 825	239 748
	Poradenské a konzult. S v oblasti managem.	29 840	0
	Spolu	13 622 633	10 666 782



Poznámky Úč PODV 3 - 01

3	4	1	4	0	1	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

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

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

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 6 osobných motorových vozidiel. Zmluvy o prenájme sú uzatvorené so spoločnosťou United Lease Group, s.r.o. so sídlom v Bratislave. Prenájom sa platí podľa splátkového kalendára k nájomnej zmluve.

I. 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.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Andritz AG, Graz.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2018 EUR	2017 EUR
Filtračné vrecia	158 095	239
Refiner	143 632	10 464
Subdodávky filtračné vrecia	17 605	0
Subdodávky Refiner	176 906	101 885
Účtovné služby	3 597	0
IT služby	803 684	489 275
Logistika a nákup	242 230	125 827
Inžinierske služby	332 527	171 761
Výnosy spolu	1 878 276	899 451
	2018 EUR	2017 EUR
Materiál	12 717	4 350
IT podpora ASAP	208 990	139 714
Poistenie	2 593	2 465
Úroky z pôžičky	26 633	30 121
Ostatné služby	7 706	3 169
Nákupy spolu	258 639	179 819



Poznámky Úč PODV 3 - 01

3	4	1	4	0	1	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ	2	0	2	0	4	1	8	7	6	3
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Zásoby	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	562 413	212 831
Majetok spolu	562 413	212 831

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	1 290 000	1 450 000
Záväzky z obchodného styku	86 928	57 561
Záväzky spolu	1 376 928	1 507 561

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami):

	2018	2017
	EUR	EUR
Príruby	2 607 537	2 140 241
Perftec	86 401	123 522
Kovové sitá	2 837 836	2 306 624
Plastové sitá	179 035	0
Filtračné vrecia	160 227	60 764
Refiner	33 471	4 892
Iné	201	23 127
Subdod. - plastové sitá	2 680 242	2 477 119
Subdod. - kovové sitá	1 275 569	919 028
Subdod. - Perftec	505 526	490 572
Subdodávky - Refiner	22 399	19 892
Subdodávky filtračné vrecia	95 688	11 385
Subdodávky - ostatné	367 701	360 721
Účtovné služby	364 947	240 392
IT služby	15 015	49 118
Logistika a nákup	406 821	296 349
Inžinierske služby	68 907	58 236
Mamažment	29 841	0
Ostatné služby SSC	9 451	9 751
Výnosy spolu	11 746 815	9 591 733

	2018	2017
	EUR	EUR
Nájom výrobnéj linky (operatívny nájom)	-	-
Iné	47 516	14 058
Nákupy spolu	47 516	14 058



Poznámky Úč PODV 3 - 01

3	4	1	4	0	1	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ	2	0	2	0	4	1	8	7	6	3
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	1 131 162	793 436
Majetok spolu	1 131 162	793 436

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2018 bol 1 a v roku 2017 bol 1.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné: 2018 - 17522 €/ 2017 - 19163 €.

	2018	2017
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	110 855	99 163
Doplnkové dôchodkové poistenie	3 361	3 027
Spolu	114 216	102 190

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 17 522 EUR (v roku 2017: 19163 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti neboli žiadne (v roku 2017: žiadne).

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).



Poznámky Úč PODV 3 - 01

3	4	1	4	0	1	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

L. PREHĽAD 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			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	9 294	0	0	0	9 294
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	9 294	0	0	0	9 294
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
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	6 999 536	0	0	-114 120	6 885 416
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 999 536	0	0	-114 120	6 885 416
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-114 120	438 871	0	114 120	438 871
Spolu	6 901 349	438 871	0	0	7 340 220



Poznámky Úč PODV 3 - 01

3	4	1	4	0	1	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	1	8	7	6	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	9 294	0	0	0	9 294
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	9 294	0	0	0	9 294
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
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	6 999 536	0	0	0	6 999 536
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 999 536	0	0	0	6 999 536
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	437 914	-114 120	437 914	0	-114 120
Spolu	7 453 383	-114 120	437 914	0	6 901 349



Poznámky Úč PODV 3 - 01

3	4	1	4	0	1	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

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

M. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	348 613	711 489
Zaplatené úroky	-33 779	-35 286
Prijaté úroky	0	12
Zaplatená daň z príjmov	68 653	-32 075
Vyplatené dividendy	0	-400 000
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo	383 487	244 140
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	-1 158
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	383 487	242 982
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 750	202 321
Obstaranie investícií	-413 064	-571 936
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-411 314	-369 615
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov	0	0
Príjmy z úverov	270 708	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	-160 000	-50 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	110 708	-50 000
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	82 881	-176 633
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	122 181	298 814
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	205 062	122 181



Poznámky Úč PODV 3 - 01

3	4	1	4	0	1	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ	2	0	2	0	4	1	8	7	6	3
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné toky z prevádzky

	2018 EUR	2017 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	639 780	-131 551
Úpravy o nepenažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	647 179	706 248
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	-59 348	123 799
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	167 501	-30 483
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 750	-118 686
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepenažné operácie	33 799	39 611
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 427 161	588 938
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-717 763	-274 256
Úbytok (prírastok) zásob	-553 553	699 526
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	192 768	-302 719
Peňažné toky z prevádzky	348 613	711 489

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.