

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

NMH s.r.o.
Priemyselná ulica 4608/10
926 01 Sereď

Spoločnosť NMH s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 19. februára 2010 a do Obchodného registra bola zapísaná 19. marca 2010 (Obchodný register Okresného súdu Trnava , oddiel Sro, vložka č.25277/T).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- výroba zdvíhacích a manipulačných zariadení
- výroba strojov pre hospodárske odvetvia
- výroba jednoduchých výrobkov z kovu
- reklamné a marketingové služby
- administratívne služby
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- nadobúdanie nehnuteľností vrátane príslušenstva
- predaj nehnuteľností

Spoločnosť NMH, s. r. o. bola založená v roku 2010 v Sereďi ako výrobný podnik. NMH je členom skupiny Heilig Group, ktorá bola založená v roku 1978. Spoločnosť NMH s.r.o. pôsobí na slovenskom trhu krátko, skupina Heilig Group má desiatky rokov skúseností v oblasti nakladania s odpadom, recyklácie, prepravy nadrozmerného sypkého materiálu a spracovania dreva. Zameriava sa najmä na produkciu pre dcérske spoločnosti skupiny. Hlavné produkty predstavujú:

- Dopravníky
- Výroba časti strojov a celých technologických celkov a strojov z nerezovej ocele (vzduchový triedič, vzduchový separátor, triediaci bubon, rotačný vibračný triedič, separačná nádrž, iné)
- Výroba zariadení pre prepravu nadrozmerného alebo sypkého materiálu (diaľkové dopravníky, reťazové dopravníky, závitovkové dopravníky)
- Výroba strojov a zariadení na triedenie odpadov, recyklačné linky
- Výroba strojov na spracovanie dreva (frézovacie stroje, profilovacie stroje, horizontálne triediče, iné)
- Výroba výmenníkov tepla
- Iné

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 5. novembra 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za celú skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť, zostavuje N.M. Heilig Holding B.V. so sídlom Newtonstraat 17, 1704 SB Heerhugowaard, Holandsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle riaditeľstva uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	59	59
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	79	64
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	6	7

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 5. novembra 2018 spoločnosť AT Partners Audit s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2018.

8. Orgány a spoločník Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

Konateľ: Nicolaas Maria Heilig

Prokúra: Maria Agatha Bernadette Heilig
 Johannes Gregorius Maria Heilig (od 21.4.2010 do 24.2.2017)

Spoločník Spoločnosti

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
N.M. Heilig Europort B.V.	5 000	100	100	100
Spolu	5 000	100	100	100

V priebehu roka 2018 nenastali zmeny v orgánoch a ani v spoločníkoch Spoločnosti.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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	5	lineárna	20
Budovy a inžinierske siete	12-20	lineárna	5 - 8,33
Stroje, prístroje a nábytok	4-10	lineárna	10 - 25
Drobný dlhodobý nehmotný a hmotný majetok	Podľa odhad. doby používania	lineárna	50 - 100

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Zákazková výroba

Ak výsledok zo zákazkovej výroby je možné spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa nezahrnú do výpočtu stupňa dokončenia.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa výnosy v sume vynaložených nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa okamžite o odhade očakávanej straty zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, bez ohľadu na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa neprístupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

Spoločnosť účtuje o zákazkovej výrobe pri výrobe strojov, zdvíhacích a manipulačných zariadení. Pre každú individuálnu výrobu sa určujú špecifické technologické parametre osobitne. Spoločnosť k 31. decembru 2018 prehodnotila jednotlivé projekty a posúdila stupeň dokončenia pre účely zaúčtovania očakávaného výsledku zo zákazkovej výroby.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykázateľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) 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.

i) 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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky.

j) 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.

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných 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.

l) Splatná daň z príjmu

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

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcemu základu dane.

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

q) Vykazovanie výnosov

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

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z projektov zákazkovej výroby.

r) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a 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.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	51 956	0	0	0	0	0	51 956
Prírastky	0	0	0	0	0	3 600	0	3 600
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	3 600	0	0	0	-3 600	0	0
Stav k 31.12.2017	0	55 556	0	0	0	0	0	55 556
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	40 489	0	0	0	0	0	40 489
Prírastky	0	3 680	0	0	0	0	0	3 680
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	44 169	0	0	0	0	0	44 169
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	11 467	0	0	0	0	0	11 467
Stav k 31.12.2017	0	11 387	0	0	0	0	0	11 387

Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	0	0	502 082	0	0	0	0	0	502 082
Prírastky	0	0	0	0	0	0	65 437	0	65 437
Úbytky	0	0	34 952	0	0	0	0	0	34 952
Presuny	0	0	65 437	0	0	0	-65 437	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	532 567	0	0	0	0	0	532 567
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	0	281 680	0	0	0	0	0	281 680
Prírastky	0	0	97 429	0	0	0	0	0	97 429
Úbytky	0	0	25 462	0	0	0	0	0	25 462
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	353 647	0	0	0	0	0	353 647
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	0	0	220 402	0	0	0	0	0	220 402
Stav k 31.12.2017	0	0	178 920	0	0	0	0	0	178 920

Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom.

Spoločnosť má dohodnuté nasledovné poistenie:

Poistený majetok	Poistenie proti	Názov poisťovne	Maximálna hodnota poistného plnenia
Poistenie zodpovednosti za škodu na životnom prostredí	Požiar, voda, víchrica, krádež, živelná pohroma	Allianz s.p.	200 000
Poistenie prerušenia prevádzky			3 320 841
Výrobné stroje a zariadenia	Nesprávna manipulácia, chyba či iný interný dôvod		705 000
Výrobné stroje a zariadenia, vybavenie	Požiar, voda, víchrica, krádež, živelná pohroma		705 000 – stroje 500 000 - zásoby
Zariadenie, vybavenie, nábytok	Požiar, voda, víchrica, krádež, živelná pohroma		85 000
Vybavenie administratívy	Nesprávna manipulácia, chyba či iný interný dôvod		30 000
Poistenie flotily automobilov	Nehoda		1 000 000
Poistenie flotily automobilov	Smrť		5 000 000

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k		Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k
	1.1.2018	Tvorba OP			
Materiál	212 600	30 000	0	0	242 600
Výrobky	58 045	0	0	0	58 045
Zásoby spolu	270 645	30 000	0	0	300 645

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zastaranosti zásob.

Na zásoby Spoločnosti je vedené záložné právo v prospech banky poskytujúcej bankový úver. Pre viac informácií viď časť III PASÍVA bod 5 poznámok.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k		Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k
	1.1.2017	Tvorba OP			
Materiál	32 600	180 000	0	0	212 600
Výrobky	0	58 045	0	0	58 045
Zásoby spolu	32 600	238 045	0	0	270 645

4. Zákazková výroba

Všeobecné informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené nižšie.

<u>Názov položky</u>	<u>2018</u>
Hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch	<u>9 625 296</u>

Metóda použitá na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie – metóda stupňa dokončenia v závislosti od pôvodného a revidovaného rozpočtu ku koncu roka.

Informácie o zákazkovej výrobe, ktorá k 31. decembru 2018 nebola ukončená sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

<u>Hodnota položky</u>	<u>Sumár k 31.12.2018</u>	<u>Sumár k 31.12.2017</u>
Celková suma vynaložených nákladov	4 471 842	6 756 803
Celková suma vykázaných ziskov	-57 115	-323 266
Celková suma vykázaných strát	0	0
Spolu	<u>4 414 727</u>	<u>6 433 537</u>

<u>Hodnota položky</u>	<u>Stav k 31.12.2018</u>	<u>Stav k 31.12.2017</u>
Suma prijatých preddavkov	1 321 271	1 314 468
Suma zadržanej platby	0	0

5. Pohľadávky

Pohľadávky Spoločnosti sú voči spriazneným stranám, z uvedeného dôvodu je riziko ich nevykonalnosti nízke a Spoločnosť netvorí opravnú položku.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<u>Názov položky</u>	<u>V lehote splatnosti</u>	<u>Po lehote splatnosti</u>	<u>Pohľadávky spolu</u>
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	416 780	1 576 978	1 993 758
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	413 313	1 562 450	1 975 763
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 467	14 528	17 995
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 668 959	0	3 668 959
Čistá hodnota zákazky	3 400 289	0	3 400 289
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	267 746	0	267 746
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	924	0	924
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 085 739	1 576 978	5 662 717

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	912 927	900 203	1 813 130
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	910 166	892 843	1 803 009
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 761	7 360	10 121
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 871 653	0	2 871 653
Čistá hodnota zákazky	2 699 833	0	2 699 833
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	166 686	0	166 686
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	5 134	0	5 134
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 784 580	900 203	4 684 783

Na pohľadávky Spoločnosti je vedené záložné právo v prospech banky poskytujúcej bankový úver. Pre viac informácií viď časť III PASÍVA bod 5 Poznámok.

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť má poskytnuté bankové úvery, o formách zabezpečenia viď časť III PASÍVA bod 5 Poznámok.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	25 582	34 519
Poistenie	12 489	14 054
IT softvér, údržba, poradenstvo	13 027	7 234
Ostatné	66	13 231
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	96 681	55 844
Refakturácia nákladov	82 622	55 711
Ostatné	14 059	133
Spolu	122 263	90 363

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2018	2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	9 545	10 290
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 545	5 967
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 545	5 967
Čerpanie sociálneho fondu	3 506	6 712
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 584	9 545

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	524 306	0	0	524 306
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	524 306	0	0	524 306
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	12 584	0	0	12 584
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	12 584	0	0	12 584
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	536 890	0	0	536 890

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 521 800	340 794	3 862 594
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 391 187	8 953	1 400 140
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 130 613	331 841	2 462 454
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	156 595	0	156 595
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	84 396	0	84 396
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	56 812	0	56 812
Daňové záväzky a dotácie	0	0	15 387	0	15 387
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 692 734	340 794	4 019 189

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	9 545	0	0	9 545
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	9 545	0	0	9 545
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	9 545	0	0	9 545

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 523 320	605 092	3 128 412
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 437 616	26 256	1 463 872
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 085 704	578 836	1 664 540
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	213 943	0	213 943
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	75 610	0	75 610
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	51 009	0	51 009
Daňové záväzky a dotácie	0	0	83 818	0	83 818
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	3 506	0	3 506
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 737 263	605 092	3 342 355

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	50 216	53 492	50 216	0	53 492
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	44 716	49 292	44 716	0	49 292
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane odvodov	44 716	49 292	44 716	0	49 292
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	5 500	4 200	5 500	0	4 200
Audit	4 300	2 700	4 300	0	2 700
Daňové poradenstvo	1 200	1 500	1 200	0	1 500
Rezervy spolu	50 216	53 492	50 216	0	53 492

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	40 608	50 216	40 608	0	50 216
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	34 908	44 716	34 908	0	44 716
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane odvodov	34 908	44 716	34 908	0	44 716
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	5 700	5 500	5 700	0	5 500
Audit	2 500	4 300	2 500	0	4 300
Daňové poradenstvo	3 200	1 200	3 200	0	1 200
Rezervy spolu	40 608	50 216	40 608	0	50 216

Spoločnosť predpokladá použitie rezervy v roku 2019.

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2018	k 31.12.2017	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						535 769	805 613
VUB a.s.	EUR	3mes EURI-BOR + 2,25	20.6.2022	0	0	535 769	805 613
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						815 531	715 984
VUB a.s.	EUR	3mes EURI-BOR + 2,25	31.12.2019	0	0	214 284	214 284
VUB a.s. - kontokorentný úver	EUR	1 mes.EURIBOR + 1,6	28.9.2019	0	0	600 692	499 784
Iné	-	-	-	0	0	555	1 916
Spolu						1 351 300	1 521 597

Termínovaný aj kontokorentný bankový úver Spoločnosti je zabezpečený nasledovnými prostriedkami:

- záložné právo na všetky zásoby Spoločnosti
- záložné právo na pohľadávky Spoločnosti
- blankozmenka vystavená Spoločnosťou v súlade s dohodou o vyplňovacom práve k blankozmenke V prospech banky poskytujúcej oba úvery Spoločnosti je tiež poskytnuté ručenie za splatenie termínovaného a kontokorentného úveru spriaznenou stranou – N.M.Heilig Reality s.r.o., vo forme záložného práva k nehnuteľným veciam.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Čistý obrat**

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	10 858 550	8 053 573
Tržby za vlastné výrobky	122 851	217 971
Tržby z predaja služieb	808 129	942 996
Tržby za tovar	302 274	135 803
Výnosy zo zákazky	9 625 296	6 756 803
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	86 390	162 404
Čistý obrat celkom	10 944 940	8 215 977

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Zákazková výroba a vlastné výrobky		Služby		Tovar		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovensko	5 973	0	1 270	0	0	0	7 243	0
Zahraničie - spriaznené spoločnosti	9 742 174	6 974 775	804 648	592 983	302 274	135 803	10 849 096	7 703 561
Zahraničie - ostatní	0	0	2 211	349 000	0	0	2 211	349 000
Ostatné	0	0	0	1 012	0	0	0	1 012
Spolu	9 748 147	6 974 775	808 129	942 995	302 274	135 803	10 858 550	8 053 573

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017	Stav k 1.1.2017	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2018	2017
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 294	17 429	10 978	-15 135	6 451
Výrobky	295 029	358 798	581 783	-63 769	-222 985
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	297 323	376 227	592 761	-78 904	-216 534
Iné	x	x	x	-6 180	1
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-85 084	-216 533

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	86 390	162 404
Predaj materiálu	200	3 233
Prebytky zistené pri inventarizácii	8 485	24 123
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3 500	13 014
Refakturácia	58 610	107 956
Predaj šrotu	7 332	7 475
Ostatné	8 263	6 603
Finančné výnosy, z toho:	4	2
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>4</i>	<i>0</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov:</i>	<i>0</i>	<i>2</i>

NÁKLADY**5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti**

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 287 155	1 852 112
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	5 300	5 300
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 300	5 300
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	2 281 855	1 846 812
Nákup licencií	0	0
Doprava	257 409	256 303
Leasing	0	0
Nájomné	300 000	300 000
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	20 832	26 414
Náklady na inzerciu, reklamu	3 030	1 010
Externé opracovanie výrobkov	0	0
Náklady na IT	25 052	30 664
Náklady na telekomunikačné služby a administratívu	71 614	40 757
Poplatky platené Skupine	228 000	214 000
Služby personálnych agentúr	25 264	15 143
Opravy a udržiavanie	25 764	20 330
Nájom zariadení vo výrobe	29 055	53 668
Projekty	928 324	636 917
Iné služby vo výrobe	155 350	98 241
Cestovné	113 596	67 731
Reprezentačné	17 172	13 623
Ostatné prenájmy	33 377	31 943
Ostatné	48 016	40 068
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	57 536	43 778
Predaj materiálu	0	0
Manká a škody	27 222	23 228
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 000	9 489
Odpis pohľadávky	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	0
Poistenie	26 875	30 270
Ostatné	2 439	-19 209
Finančné náklady, z toho:	32 979	45 607
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	317	7
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	32 662	45 600
Bankové úroky	28 386	41 706
Ostatné finančné náklady	4 276	3 894

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	1 786 474	1 637 652
Mzdové náklady	1 286 522	1 175 188
Sociálne a zdravotné poistenie	446 607	407 994
Sociálne zabezpečenie	38 309	39 190
Ostatné mzdové náklady	15 036	15 280

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2018
Dlhodobý majetok	-3 148	0	-1 217	-4 365
Zásoby	270 645	0	30 000	300 645
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	10 300	0	-6 100	4 200
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	53 523	0	-38 160	15 363
Celkom	331 320	0	-15 477	315 843
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	69 577	0	-3 250	66 327
Vplyv zmeny sadzby dane			0	
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	69 577		-3 250	66 327
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	69 577		-3 250	66 327
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	192 451			208 666		
teoretická daň		40 415	21		43 820	21
Daňovo neuznané náklady	0	11 366		47 961	10 072	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	-126		-20 428	-4 290	
Spolu	51 655	27		49 602	24	
Splatná daň z príjmov		48 405	25		99 151	48
					-49	
Odložená daň z príjmov		3 250	2		549	- 24
Celková daň z príjmov	51 655	27		49 602	24	

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienený majetok**

Podmieneným majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok.

2. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

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

Spoločnosť vystupuje ako žalovaná strana v súdnom spore s predmetnou istinou 31 751,52 EUR. Súdne pojednávanie, ktoré sa uskutočnilo v apríli 2018, dopadlo v neprospech Spoločnosti. Spoločnosť sa odvolala a podala doplňujúce podrobnejšie odôvodnenie. O záväzku zo súdneho sporu sa k 31. decembru 2018 neúčtovalo.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť si nie je vedomá špecifických finančných povinností, ktoré by sa mali zverejniť v poznámkach k účtovnej závierke.

4. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má v operatívnom nájme na neurčitú dobu nasledovné významné položky majetku, s celkovou ročnou sumou prenájmu uvedenou v tabuľke nižšie:

Názov položky	2018	2017
Výrobná hala a kancelárske priestory	300 000	300 000
Nájom zariadení vo výrobe	29 055	53 668

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI**1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami**

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2018	2017
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	0	10 000
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	148 053	125 105
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	9 343 990	7 130 020
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	680 832	751 948
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	763 811	441 630
Prijaté pôžičky - úrok	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	8 975
Ostatné nákupy	Ostatné spriaznené strany	252	0
Iné predaje	Ostatné spriaznené strany	61 878	-

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	78 868	149 404
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 975 761	1 768 548
Prijaté preddavky	Ostatné spriaznené strany	1 321 271	1 314 468
Zákazková výroba – otvorené projekty	Ostatné spriaznené strany	3 400 289	2 699 833

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Spoločnosť v bežnom ani v predchádzajúcom účtovnom období neposkytla žiadne peňažné, nepeňažné príjmy, neposkytla preddavky, úvery a ani záruky súčasným ani bývalým členom štatutárnych, dozorných ani iných orgánov Spoločnosti.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA**1. Vlastné imanie**

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
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
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	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
Nerozdelený zisk minulých rokov	972 384	0	0	159 064	1 131 448
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	159 064	140 796	0	-159 064	140 796
Vlastné imanie spolu	1 136 948	140 796	0	0	1 277 744

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
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
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	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
Nerozdelený zisk minulých rokov	701 212	0	0	271 172	972 384
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	271 172	159 064	0	-271 172	159 064
Vlastné imanie spolu	977 884	159 064	0	0	1 136 948

Hodnota splateného základného imania predstavuje 5 000 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 159 064 EUR bol preúčtovaný na účet nerozdelených ziskov minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2018

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2018.

X. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami 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,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové 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.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2018	2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením	192 451	208 666
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	60 818	101 109
Odpis zásob	27 222	23 228
Odpis pohľadávky	0	102
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	30 000	238 045
Zmena stavu rezerv	3 276	9 608
Úrokové náklady (netto)	28 386	41 706
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-2 500	-3 525
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	339 653	618 939
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-953 738	-1 529 101
Úbytok (prírastok) zásob	-256 938	27 069
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 273 910	1 062 825
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	402 887	179 732
Zaplatené úroky	-28 386	-41 706
Zaplatená daň z príjmov	-174 232	59 049
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	200 269	197 075
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-12 786	-69 036
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	3 500	13 014
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-9 286	-56 022
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-170 297	-140 321
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-170 297	-140 321
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	20 686	732
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	4 149	3 417
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	24 835	4 149