DONGWON SK, s. r. o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31. DECEMBRU 2018

A

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNYCH PREDPISOV

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2018

Obchodné meno spoločnosti: DONGWON SK, s.r.o.
Sídlo: Továrenská 1, 018 41 Dubnica nad Váhom
IČO: 36347850

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	DONGWON SK, s.r.o., Továrenská 1, 018 41 Dubnica nad Váhom
Dátum založenia	27.9.2005
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	30.9.2005
Hospodárska činnosť	- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti (maloobchod) - kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti (veľkoobchod) - marketing - sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby, obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti - výroba lisovaných a zvarovaných plechových dielov, výrobkov pre automobilový priemysel s výnimkou výrobkov, ktoré podliehajú samostatnému typovému schváleniu - vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti

II. RIZIKÁ A NEISTOTY, KTORÝM JE SPOLOČNOSŤ VYSTAVENÁ

Spoločnosť je vystavená bežným obchodným rizikám najmä kreditnému riziku. Vedenie spoločnosti prijíma dostatočné opatrenia na ich elimináciu.

III. PLÁN A POKRAČOVANIE ČINNOSTI SPOLOČNOSTI V ROKU 2019

Obchodný plán pre rok 2019 prijatý vedením spoločnosti a schválený spoločníkmi, je postavený na predaji výrobkov v celkovom objeme 22 536 962,73EUR, pričom rozhodujúcimi zákazníkmi ostane KIA Motors Slovakia s.r.o. a Mobis Slovakia s.r.o.. Vedenie spoločnosti plánuje v blízkej budúcnosti obnovenie sériovej výrobu modelu Kia Ceed. Jedná sa o bezpečnostné výstuže do dverí a nosiče palubných dosiek

IV. FINANČNÁ ANALÝZA

Ukazovatele:

- EBIT 920 915 EUR
- Pracovný kapitál (obežné aktíva – obežné pasíva) 1 881 851 EUR
- Zadlženosť (cudzie zdroje/celkové aktíva) 43,14%

V. NÁKLADY NA VÝSKUM A VÝVOJ A VPLYV NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

Spoločnosť nerealizuje náklady na výskum a vývoj a nemá negatívny vplyv na životné prostredie.

VI. NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU ALEBO VYROVNANIE STRATY

O vysporiadaní zisku 686 829 EUR za rok 2018 rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:
-prídel do zákonného rezervného fondu 34 342 EUR,
-nerozdelený zisk 652 487 EUR.

O výške podielu na zisku spoločníkovi rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roku 2019.

VII. NADOBÚDANIE DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ

Spoločnosť vlastní 19% podiel na ZI spoločnosti Dongwon Autopart Technology, Inc. v hodnote 3 493 450 EUR.

VIII. ORGANIZAČNÁ ZLOŽKA V ZAHRANIČÍ

Spoločnosť nemá organizačnú jednotku v zahraničí.

IX. FINANČNÉ INFORMÁCIE ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Finančné informácie o účtovnej jednotke sú obsiahnuté v prílohe k účtovnej závierke spoločnosti, ktorá je prílohou výročnej správy.

X. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Spoločnosť si nie je vedomá udalostí, ktoré nastali po 31.12.2018 až do dňa zostavenia účtovnej závierky, a ktoré by významne ovplyvnili účtovnú závierku k 31.12.2018, tak že by nezodpovedala skutočnosti v deň jej zostavenia.

Príloha:
Súčasťou výročnej správy ako príloha je správa nezávislého audítora s overenou účtovnou závierkou spoločnosti za rok 2018.

Deloitte Audit s.r.o.
Digital Park II, Einsteinova 23
851 01 Bratislava
Slovenská republika

Tel: +421 2 582 49 111
Fax: +421 2 582 49 222
deloitteSK@deloitteCE.com
www.deloitte.sk

Zapísaná v Obchodnom registri
Okresného súdu Bratislava I
Oddiel Sro, vložka č. 4444/B
IČO: 31 343 414
IČ pre DPH: SK2020325516

DONGWON SK, s. r. o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti DONGWON SK, s. r. o.:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti DONGWON SK, s. r. o. (ďalej len „spoločnosť"), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve").

Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite") týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

Deloitte označuje jednu, resp. viacero spoločností Deloitte Touche Tohmatsu Limited, britskej súkromnej spoločnosti s ručením obmedzeným zárukou (UK private company limited by guarantee), a jej členských firiem. Každá z týchto firiem predstavuje samostatný a nezávislý právny subjekt. Podrobný opis právnej štruktúry združenia Deloitte Touche Tohmatsu Limited a jeho členských firiem sa uvádza na adrese www.deloitte.com/sk/o-nas.

Spoločnosť Deloitte poskytuje služby v oblasti auditu, daní, práva, podnikového a transakčného poradenstva klientom v mnohých odvetviach verejného a súkromného sektora. Vďaka globálne prepojenej sieti členských firiem vo viac ako 150 krajinách má Deloitte svetové možnosti a dôkladnú znalosť miestneho prostredia, a tak môže pomáhať svojim klientom dosahovať úspechy na všetkých miestach ich pôsobnosti. Približne 245 000 odborníkov spoločnosti Deloitte sa usiluje konať tak, aby vytvárali hodnoty, na ktorých záleží.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

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

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNYCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

Vyhodnotili sme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky:

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

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

Bratislava 21. mája 2019

Ing. Patrik Ferko, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1045

V mene spoločnosti
Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014

UZPODv14_1

Úč POD

Príloha č.1 k opatreniu č. 4455/2003-92 Príloha č. 1 k opatreniu č. MF/18009/2014-74

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 31.12.2018

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

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

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

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka		Mesiac	Rok
2022066442	[x] riadna	[ ] malá	Za obdobie od	01	2018
IČO	[ ] mimoriadna	[x] veľká	Za obdobie do	12	2018
36347850			*Bezprostredne predchádzajúce obdobie* od	01	2017
SK NACE	[ ] priebežná	*(vyznačí sa X)*	*Bezprostredne predchádzajúce obdobie* do	12	2017
29.32.0					

Priložené súčasti účtovnej závierky

[x] Súvaha (Úč POD 1-01) *(v celých eurách)*

[x] Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) *(v celých eurách)*

[x] Poznámky (Úč POD 3-01) *(v celých eurách)*

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

DONGWON SK, s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica: Továrenská

Číslo: 1

PSČ: 01841

Obec: Dubnica nad Váhom

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Trenčín, odd.: Sro, vl. č.: 16043/R

Telefónne číslo: 0422/300234

Faxové číslo:

E-mailová adresa

daniela.veselovska@dwmic.sk

Zostavená dňa:	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
19.03.2019	.. .. 20..	

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1 Brutto - časť 1	Netto 2	
			Korekcia - časť 2		Netto 3
a	b	c			
	Spolu majetok (r. 02 + r. 33 + r. 74)	01	27086900	167129251	
			10373975	17246123	
A.	**Neobežný majetok (r. 03 + r. 11 + r. 21)**	02	20131114	99021833	
			10228931	11676778	
A.I.	**Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)**	03	396326	91752	
			304574	126475	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	234815	8342	
			226473	13556	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	159951	81850	
			78101	111359	
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	09	1560	1560	
					1560
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	**Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)**	11	16241338	63169810	
			99243577	82150247	
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	12	173017	173017	
					173017
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	30870847	12255077	
			18615771	13841622	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	12969002	49062222	
			80627800	66418955	

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1 Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
a	b	c			
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	18	12235	12235	15950
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	**Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)**	21	3493450	3493450	3335279
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - 096A	24	3493450	3493450	3335279
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - 096A	28			

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2022066442

IČO 36347850

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Index IC111 +Index IC113 c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A;	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	**Obežný majetok (r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71)**	33	6943449	1450444	6798405	55563033
B.I.	**Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)**	34	1423185	1450444	1278141	18838144
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1271203	1450444	1126159	16724655
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	23922		23922	69581
3.	Výrobky (123) - 194	37	128060		128060	141768
4.	Zvieratá (124) - 195	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39				
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	**Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)**	41	77525		77525	
B.II.1	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)**	42				

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2022066442

IČO 36347850

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	77525	77525	
B.III.	**Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)**	53	5425051	5425051	3118396
B.III.1.	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)**	54	2395417	2395417	3101812
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	838964	838964	1057450
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2022066442

IČO 36347850

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1556453	1556453	20443622
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	3013765	3013765	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345 346, 347) - /391A/	63	11694	11694	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	4175	4175	16584
B.IV.	**Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)**	**66**			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291A	70			

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 3	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
B.V.	Finančné účty súčet r. 72 až r. 73	71	17688		17688	554093
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	13707		13707	12106
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/-261)	73	3981		3981	541987
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	12337		12337	13042
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	320		320	350
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	11195		11195	8846
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	822		822	3846

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	16712925	17246123
A.	Vlastné imanie (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100)	80	85638754	84087044
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	70935422	70935422
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	70935422	70935422
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	2603	2603
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	271729	226438
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	271729	226438
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	**Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92**	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	**Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)**	93	-180657	-338828
A.VI.1	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	-180657	-338828
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	**Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99**	97	689830	519143
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	689830	519143
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+-/ r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)**	100	686828	905806
B.	**Záväzky (r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140)**	101	7203066	6654839
B.I.	**Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)**	102	4025	23095
B.I.1.	**Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)**	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	4025	3829
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		19266

Súvaha (Úč POD 1-01)

DIČ 2022066442 IČO 36347850

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	**Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120**	118	75951	72200
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	75951	72200
B.III.	**Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)**	121	12500000	27200000
B.IV.	**Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)**	122	852553	16666636
B.IV.1	**Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)**	123	463503	10812900
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	7207	193595
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	456296	887695
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	193458	176810
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	122077	123039
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	55952	268305
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	17563	17192
B.V.	**Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138**	136	10340600	5529088
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	139680	129440
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	894380	423468
B.VI.	**Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)**	139	3986477	16200000
B.VII.	**Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)**	140		
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)**	141	945984	2182580
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	600	
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	590978	980512
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	354406	12020688

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01

DIČ 2022066442 IČO 36347850

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť: Bežné účtovné obdobie 1	Skutočnosť: Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	**Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)**	01	27180718	29887747
**	**Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)**	02	28136875	30447418
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	880695	853247
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	25919577	29019811
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	380446	14689
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06	-56843	85720
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	149342	135412
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	843118	265064
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	20540	73475
**	**Náklady na hospodársku činnosť spolu (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26)**	10	27371592	29176417
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	880695	850885
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	15004348	16668092
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	48759	34053
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	38256088	41298064
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	50661411	52974366
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	34461188	36167122
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	277894	282230
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	11977790	12466641
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	144339	151853
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	47653	46063
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	15860744	18615077
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	15925566	18733292
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	-6482	-11822
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	590419	190729
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	321895	97846
***	**Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)**	27	765283	1271001

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
*	**Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)**	28	7513807	8426043
**	**Výnosy z finančnej činnosti spolu (r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44)**	29	174988	2932
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	172388	262
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	172388	262
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2589	2665
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	11	5
**	**Náklady na finančnú činnosť spolu (r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54)**	45	101865	113882
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	82508	99546
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	82508	99546
O.	Kurzové straty (563)	52	2472	1323
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	16885	13013

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01

DIČ 2022066442

IČO 36347850

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	**Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)**	55	7123	-110950
****	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)**	56	838406	1160051
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	151578	254245
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	248369	260063
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-96791	-5818
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
*****	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)**	61	686828	905806

DONGWON SK, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2018
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	DONGWON SK, s. r. o. Továrenská 1; 018 41 Dubnica nad Váhom
Dátum založenia	27. septembra 2005
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	30. septembra 2005 (Obchodný register Okresný súd Trenčín, oddiel Sro, vložka číslo 16043)
Hospodárska činnosť	– kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti (maloobchod), – kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom v rozsahu voľnej živnosti (veľkoobchod), – marketing – sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby, obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti – výroba lisovaných a zváraných plechových dielcov, výrobkov pre automobilový priemyselných výrobkov, ktoré podliehajú samotnému typovému schváleniu – vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti

2. Zamestnanci

Názov položky	*2018*	*2017*
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	238	261
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	218	260
z toho: vedúci zamestnanci	*2*	*2*

3. Neobmedzené ručenie

DONGWON SK, s. r. o. (ďalej len „spoločnosť") nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti DONGWON SK, s. r. o. bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2018 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2017

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 25. júna 2018.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky DONGWON METAL CO., LTD. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti DONGWON METAL CO., LTD je sprístupnená v jej sídle v Jinryang-Eup, Kyungsan-City, Kyungbuk, Bukli 1-Gil #69, Kórejská republika.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

2. Účtovná závierka za rok 2018 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

3. Účtovníctvo sa vedie 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.

4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny (dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.)

b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom –
- Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne- reálnou hodnotou.
- Majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený- reálnou hodnotou.
- Majetok obstaraný verejným obstarávateľom bezodplatne od koncesionára za plnenie vo forme koncesie na stavebné práce- reálnou hodnotou.
- Majetok nadobudnutý kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnutý vkladom podniku alebo jeho časti a majetok nadobudnutý zámenou- reálnou hodnotou.

c) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
- Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.

d) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

e) Zásoby obstarané iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob, zámenou alebo zásob novo zistených pri inventarizácii

f) Pohľadávky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

g) Finančný majetok
- cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní ako cenné papiere určené na obchodovanie, cenné papiere v majetku fondu, deriváty, podiely na základnom imaní obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenných papierov a sú v majetku fondu- reálnou hodnotou
- ostatné podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere- obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- peňažné prostriedky a ceniny- menovitou hodnotou

h) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

i) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou,
- nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a nadobudnuté zámenou- reálnou hodnotou.

j) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.

k) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

l) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

m) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužité daňové odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky, rezervu na nevyčerpané dovolenky, rezervu na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania, rezervu na odmeny a iné. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
  - k podielom na základnom imaní v obchodných spoločnostiach na základe metódy vlastného imania,
  - k zásobám bez obratu nad 360 dní vo výške 100 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
  - k zásobám ak budúce ekonomické úžitky zásob sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve, ocenia sa v čistej realizačnej hodnote. Čistou realizačnou hodnotou sa rozumie predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom,
  - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhová cena klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na možnej trhovej cene,
  - k pohľadávkam po lehote splatnosti podľa individuálneho posúdenia vymožiteľnosti.

- Plán odpisov

  Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	***Metóda odpisovania***	***Ročná odpisová sadzba v %***
Softvér	5	lineárna	20,00
Oceniteľné práva - know-how	6	lineárna	16,67

  Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania (výnimku tvoria expedičné palety, ktoré sa odpisujú 6 rokov). Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh majetku	***Predp. doba používania v rokoch***	***Metóda odpisovania***	***Ročná odpisová sadzba***
Budovy a stavby	12, 20	lineárna	8,33 / 5
Stroje a zariadenia	3,6,10	lineárna	33,33 / 16,67 / 10
Inventár	6	lineárna	16,67
IT technika	4,6	lineárna	25 / 16,67
Palety	6	lineárna	16,67
Ostatné	4,6,10,12	lineárna	25 / 16,67 / 10 / 8,33

  Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

b) Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v pôvodnom ocenení. Metóda vlastného imania sa použila iba pre potrebu výpočtu opravnej položky.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a v deň, ktorým je rozhodný deň, ku ktorému sa preberá majetok a záväzky od zahraničnej zanikajúcej právnickej osoby. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2018

	Aktivované náklady na vývoj	*Softvér*	*Oceniteľné práva*	*Goodwill*	*Ostatný dlhodobý nehmotný majetok*	*Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok*	*Poskytnuté preddavky*	*Celkom*
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2018	-	232 061	230 151	-	-	1 560	-	463 772
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	(70 200)	-	-	-	-	(70 200)
Presuny	-	2 754	-	-	-	-	-	2 754
K 31. decembru 2018	-	234 815	159 951	-	-	1 560	-	396 326
Oprávky								
K 1. januáru 2018	-	218 505	118 792	-	-	-	-	337 297
Prírastky	-	7 968	29 510	-	-	-	-	37 478
Úbytky	-	-	(70 200)	-	-	-	-	(70 200)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	226 473	78 101	-	-	-	-	304 575
Opravná položka								
K 1. januáru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2018	-	13 556	111 360	-	-	1 560	-	126 476
K 31. decembru 2018	-	8 342	81 850	-	-	1 560	-	91 751

31. december 2017

	Aktivované náklady na vývoj	*Softvér*	*Oceniteľné práva*	*Goodwill*	*Ostatný dlhodobý nehmotný majetok*	*Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok*	*Poskytnuté preddavky*	*Celkom*
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2017	-	232 061	230 151	-	-	-	-	462 212
Prírastky	-	-	-	-	-	1 560	-	1 560
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	232 061	230 151	-	-	1 560	-	463 772
Oprávky								
K 1. januáru 2017	-	207 288	80 725	-	-	-	-	288 013
Prírastky	-	11 217	38 067	-	-	-	-	49 284
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	218 505	118 792	-	-	-	-	337 297
Opravná položka								
K 1. januáru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2017	-	24 773	149 426	-	-	-	-	174 199
K 31. decembru 2017	-	13 556	111 360	-	-	1 560	-	126 476

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2018

	Pozemky	*Stavby*	*Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí*	*Pestovateľské celky trvalých porastov*	*Základné stádo a ťažné zvieratá*	*Ostatný dlhodobý hmotný majetok*	*Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok*	*Poskytnuté preddavky*	*Celkom*
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2018	173 017	3 087 084	15 937 977	-	-	-	15 950	-	19 214 028
Prírastky	-	-	-	-	-	-	24 104	-	24 104
Úbytky	-	-	(2 996 793)	-	-	-	-	-	(2 996 793)
Presuny	-	-	27 818	-	-	-	(27 818)	-	-
K 31. decembru 2018	173 017	3 087 084	12 969 002	-	-	-	12 236	-	16 241 339
Oprávky									
K 1. januáru 2018	-	1 702 922	9 289 600	-	-	-	-	-	10 992 522
Prírastky	-	158 655	1 395 789	-	-	-	-	-	1 554 444
Úbytky	-	-	(2 622 609)	-	-	-	-	-	(2 622 609)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	1 861 577	8 062 780	-	-	-	-	-	9 924 357
Opravná položka									
K 1. januáru 2018	-	-	6 482	-	-	-	-	-	6 482
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	(6 482)	-	-	-	-	-	(6 482)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2018	173 017	1 384 162	6 641 895	-	-	-	15 950	-	8 215 024
K 31. decembru 2018	173 017	1 225 507	4 906 222	-	-	-	12 236	-	6 316 982

31. december 2017

	Pozemky	*Stavby*	*Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí*	*Pestovateľské celky trvalých porastov*	*Základné stádo a ťažné zvieratá*	*Ostatný dlhodobý hmotný majetok*	*Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok*	*Poskytnuté preddavky*	*Celkom*
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2017	173 017	3 085 099	15 671 315	-	-	-	52 293	-	18 981 724
Prírastky	-	-	-	-	-	-	298 457	-	298 457
Úbytky	-	-	(66 153)	-	-	-		-	(66 153)
Presuny	-	1 985	332 815	-	-	-	(334 800)	-	-
K 31. decembru 2017	173 017	3 087 084	15 937 977	-	-	-	15 950	-	19 214 028
Oprávky									
K 1. januáru 2017	-	1 534 176	7 699 953	-	-	-	-	-	9 234 129
Prírastky	-	168 746	1 655 800	-	-	-	-	-	1 824 546
Úbytky	-	-	(66 153)	-	-	-	-	-	(66 153)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	1 702 922	9 289 600	-	-	-			10 992 522
Opravná položka									
K 1. januáru 2017	-	-	18 304	-	-	-	-	-	18 304
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	11 822	-	-	-	-	-	11 822
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	6 482	-	-	-	-	-	6 482
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2017	173 017	1 550 923	7 953 058	-	-	-	52 293	-	9 729 291
K 31. decembru 2017	173 017	1 384 162	6 641 895	-	-	-	15 950	-	8 215 024

2. Dlhodobý finančný majetok

2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

31. december 2018

	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	*Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách*	*Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely*	*Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám*	*Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám*	*Ostatné pôžičky*	*Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok*	*Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok*	*Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok*	*Obstarávaný dlhodobý finančný majetok*	*Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok*	*Celkom*
Prvotné ocenenie												
K 1. januáru 2018	-	-	3 335 279	-	-	-	-	-	-	-	-	3 335 279
Prírastky	-	-	158 171	-	-	-	-	-	-	-	-	158 171
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	3 493 450	-	-	-	-	-	-	-	-	3 493 450
Opravná položka												
K 1. januáru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januáru 2018	-	-	3 335 279	-	-	-	-	-	-	-	-	3 335 279
K 31. decembru 2018	-	-	3 493 450	-	-	-	-	-	-	-	-	3 493 450

Úbytok na finančnom majetku predstavuje precenenie kurzom k 31. decembru 2018.

31. december 2017

	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	*Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách*	*Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely*	*Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám*	*Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám*	*Ostatné pôžičky*	*Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok*	*Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok*	*Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok*	*Obstarávaný dlhodobý finančný majetok*	*Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok*	*Celkom*
Prvotné ocenenie												
K 1. januáru 2017	-	-	3 794 706	-	-	-	-	-	-	-	-	3 794 706
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	459 427	-	-	-	-	-	-	-	-	459 427
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	3 335 279	-	-	-	-	-	-	-	-	3 335 279
Opravná položka												
K 1. januáru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januáru 2017	-	-	3 794 706	-	-	-	-	-	-	-	-	3 794 706
K 31. decembru 2017	-	-	3 335 279	-	-	-	-	-	-	-	-	3 335 279

Úbytok na finančnom majetku predstavuje precenenie kurzom k 31. decembru 2017.

2.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti	*Podiel na ZI* %	*Hlasovacie práva* %	*Hodnota vlastného imania*	*Výsledok hospodárenia*	*Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku*
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	-	-	-	-	-
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	-	-	-	-	-
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	-	-			
Dongwon Autopart Technology, Inc.	*19 %*	*19 %*	*30 021 266*	*1 175 264*	*3 493 450*
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Spolu					**3 493 450**

Hodnota vlastného imania a výsledok hospodárenia finančnej investície je uvedený podľa auditovaných konsolidovaných výkazov spoločnosti k 31. decembru 2018.

3. Zásoby

3.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	*Stav k 1. 1. 2018*	*Tvorba*	*Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti*	*Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva*	*Stav k 31. 12. 2018*
Materiál	96 285	48 759	-	-	145 044
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	**96 285**	**48 759**	**-**	**-**	**145 044**

V zásobách sa vyskytuje materiál, na ktorý je vytvorená opravná položka z dôvodu ukončenia výroby ED, SL a JD modelu.

4. Pohľadávky

4.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2018

Položka	*Splatnosť*		*Celkom*
	v lehote splatnosti	*po lehote splatnosti*	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 523 269	872 148	2 395 417
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 013 765	-	3 013 765
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	11 694	-	11 694
Iné pohľadávky	4 175	-	4 175
Spolu krátkodobé pohľadávky	**4 552 903**	**872 148**	**5 425 051**

31. december 2017

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 941 143	98 266	2 039 409
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 002 509	54 941	1 057 450
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	4 953	-	4 953
Spolu krátkodobé pohľadávky	**2 948 605**	**153 207**	**3 101 812**

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

4.2. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Opis predmetu záložného práva	2018	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	9 921 992	9 800 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať		

Na základe zmluvy o kontokorentnom úvere v ČSOB bolo zriadené záložné právo k pohľadávkam vo výške 4 000 000 EUR, čo zároveň predstavuje výšku úverového rámca. Hodnota úverového rámca bola prepočítaná bankou na základe priemernej výšky pohľadávok za predchádzajúce obdobie. Prehľad pohľadávok je spoločnosťou vykazovaný mesačne. K 31. decembru 2018 bola hodnota pohľadávok nižšia ako výška záložného práva.

5. Finančné účty

5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2018	2017
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	13 707	12 107
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3 982	541 987
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	**17 689**	**554 094**

6. Časové rozlíšenie

Položka	31. december 2018	31. december 2017
Náklady budúcich období dlhodobé	320	350
Náklady budúcich období krátkodobé	11 195	8 846
z toho:		
poistenie, údržba systému DCI, Kerio control	*11 195*	*8 846*
ostatné (cenový ťarchopis)	-	-
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	822	3 846
Spolu	**12 337**	**13 042**

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti XIII. Prehľad zmien vlastného imania.

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2018

Položka	Stav k 1. 1. 2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2018
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-				
Ostatné dlhodobé rezervy	72 200	14 549	10 798	-	75 951
z toho:					
rezerva na odchodné	*72 200*	*14 549*	*10 798*	-	*75 951*
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	129 440	139 680	129 440	-	139 680
z toho:					
mzdy na dovolenku vrátane soc. poist.	*129 440*	139 680	129 440	-	139 680
Ostatné krátkodobé rezervy	423 468	757 584	250 897	35 775	894 380
z toho:					
rezerva na overenie účt. závierky	*9 450*	*9 450*	*9 450*	-	*9 450*
rezerva na zostavenie daň. priznania	*1 000*	*1 000*	*1 000*	-	*1 000*
odmeny pracovníkom	*265 601*	*360 861*	*229 826*	*35 775*	*360 861*
rezerva na záruky a reklamácie	*48*	*87 352*	*48*	-	*87 352*
rezerva na pokuty	*66 000*	*100 000*	*3 000*	-	*163 000*
rezerva k cenám	*81 369*	*101 250*	*7 573*	-	*175 046*
rezerva skryté riziko	-	*97 671*	-	-	*97 671*

31. december 2017

Položka	Stav k 1. 1. 2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2017
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	62 272	14 787	4 859	-	72 200
z toho:					
rezerva na odchodné	*62 272*	*14 787*	*4 859*	-	*72 200*
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	153 167	129 440	153 167	-	129 440
z toho:					
mzdy na dovolenku vrátane soc. poist.	*153 167*	*129 440*	*153 167*	-	*129 440*
Ostatné krátkodobé rezervy	275 664	357 468	209 565	99	423 468
z toho:					
rezerva na overenie účt. závierky	*9 450*	*9 450*	*9 450*	-	*9 450*
rezerva na zostavenie daň. priznania	*1 000*	*1 000*	*1 000*	-	*1 000*
odmeny pracovníkom	*162 064*	*265 601*	*162 064*	-	*265 601*
rezerva na reklamácie	*150*	*48*	*51*	*99*	*48*
rezerva na pokuty	*103 000*	-	*37 000*	-	*66 000*
rezerva k cenám	-	*81 369*	-	-	*81 369*

3. Záväzky

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	*31. 12. 2018*	*31. 12. 2017*
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 025	23 095
Spolu dlhodobé záväzky	**4 025**	**23 095**
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky po lehoty splatnosti	5 825	143 657
Záväzky do lehote splatnosti	846 728	1 522 980
Spolu krátkodobé záväzky	**852 553**	**1 666 637**

V rámci dlhodobých záväzkov spoločnosť eviduje k 31. decembru 2018 záväzok zo sociálneho fondu vo výške 4 025 EUR.

3.2. Odložený daňový záväzok

Položka	*2018*	*2017*
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné	*145 044*	*96 285*
zdaniteľné	*746 210*	*683 696*
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	*970 332*	*495 667*
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	77 525	-
Uplatnená daňová pohľadávka:		-
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	*96 791*	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	19 266
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	(5 818)
zaúčtovaná ako náklad	-	*(5 818)*
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

3.3. Záväzky zo sociálneho fondu

	2018	*2017*
Začiatočný stav sociálneho fondu	3 829	265
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	23 965	25 651
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	23 965	25 651
Čerpanie sociálneho fondu	23 769	22 087
Konečný zostatok sociálneho fondu	**4 025**	**3 829**

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.

4. Bankové úvery

Položka	*Mena*	*Úrok p. a. v %*	*Dátum splatnosti*	*K 31. decembru 2018 (v príslušnej mene)*	*K 31. decembru 2017 (v príslušnej mene)*
Dlhodobé bankové úvery	EUR	1,20	30.09.2019	-	450 000
	EUR	1,20	31.12.2020	560 000	1 120 000
	EUR	1,20	30.06.2021	690 000	1 150 000
Krátkodobé bankové úvery	EUR			1 470 000	1 620 000

Ako zabezpečovací prostriedok úveru bolo v prospech banky zriadené záložné právo na pohľadávky, hnuteľný a nehnuteľný majetok.

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Výrobky		Doprava a služby		Tovar		Celkom	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovensko	25 900 669	29 017 995	592	2 955	-	853 247	26 781 956	29 874 197
Zahraničie celkom	*18 908*	*1 816*	379855	11 734	-	-	398 764	13 550
z toho:								
Česká rep.		-	*14 664*	-	-	-	*14 664*	-
iné	*18 909*	*1 816*	*365 190*	*11 734*	*880 695*	-	*384 099*	*13 550*
Čistý obrat celkom	**25 919 577**	**29 019 811**	**380446**	**14 689**	**880 695**	**853 247**	**27 180 719**	**29 887 747**

Tržby z predaja vlastných výrobkov predstavujú tržby za predaj vlastných výrobkov spoločnosti KIA Motors Slovakia s.r.o. (58 %) a Mobis Slovakia s.r.o. (42 %). Predajné ceny, za ktoré spoločnosť predávala vlastné výrobky v roku 2018 sa považujú za konečné.

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2018	2017		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Stav k 31. 12. 2018	Stav k 31. 12. 2017	Stav k 1. 1. 2017	2018	2017
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	23 922	69 581	76 843	(43 136)	(7 262)
Výrobky	128 060	141 768	76 981	(13 708)	64 787
Zvieratá	-	-	-	-	-
Spolu	**(151 982)**	**211 348**	**153 824**	**(56 843)**	**57 525**
Ostatné položky				-	28 195
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				**(56 843)**	**85 720**

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov	149 342	135 412
z toho:		
Ostatná aktivácia (aktivácia odpadu – šrotu)	*149 342*	*135 412*
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	20 538	73 475
z toho:		
inventúrne prebytky	*13 789*	*7 513*
náhrady poistných udalostí	*468*	*51 627*
zmluvné pokuty a penále	*517*	*799*
iné	*5 764*	*13 536*
Finančné výnosy	*174 989*	*2 927*
Kurzové zisky, z toho:	*2 589*	*2 665*
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných výnosov	*172 400*	-
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	*2018*	*2017*
Náklady za poskytnuté služby	3 825 607	4 129 806
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	*14 287*	*14 447*
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	*12 787*	*12 947*
Náklady na overenie výkazov pre účely skupiny	*1 500*	*1 500*
Významné položky nákladov za poskytnuté služby z toho:		
Nájom pracovníkov	*176 169*	*284 163*
Preprava výrobkov	*476 334*	*531 594*
Nájomné ostatné	*96 668*	*112 949*
Strážna služba, CO a BOZP a pož. služby	*77 683*	*71 219*
Opravy a údržba	*114 455*	*112 396*
ICT a SW služby	*33 524*	*32 568*
Upratovacie služby	*33 678*	*24 700*
Poradenské služby	*15 543*	*11 300*
Právne a ekonomické poradenstvo	*4 720*	*7 483*
Royalty	684 177	813 928
Technologické kooperácie	637 122	649 242
Ostatné služby	428 288	133 041
Ostatné	*1 047 246*	*1 330 776*
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti z toho:	*321 895*	*97 846*
manká a škody	*19 708*	*49 142*
pokuty a penále	*102 062*	*25 592*
poistenie	*9 044*	*14 138*
iné	*191 081*	-
Celková suma osobných nákladov:	*5 066 140*	*5 297 436*
Mzdy	*3 446 118*	*3 616 712*
Ostatné náklady na závislú činnosť	*146 922*	*154 033*
Sociálne poistenie	*732 806*	*774 502*
Zdravotné poistenie	*423 250*	*385 105*
Sociálne zabezpečenie	*41 734*	*42 588*
Finančné náklady	101 865	113 881
Kurzové straty, z toho:	*2 472*	*1 323*
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	*99 393*	*112 558*
Nákladové úroky	*82 508*	*99 545*
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2018 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

Položka	*2018*	*2017*
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky 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	-	-
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	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

	2018			*2017*		
	Základ dane	*Daň*	*Daň v %*	*Základ dane*	*Daň*	*Daň v %*
Výsledok hospodárenia pred zdanením	838 406	-	100 %	1 160 052	-	100 %
z toho:						
teoretická daň	-	*176 065*	*21 %*	-	*243 611*	*21 %*
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	89 152	18 722	2,23 %	171 238	35 960	3,10 %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-	-	(120 600)	(25 326)	(2,18 %)
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	**927 558**	**194 787**	**23,23%**	**1 210 690**	**254 245**	**21,92%**
Splatná daň z príjmov		248 369	29,62 %		260 063	22,42 %
Odložená daň z príjmov		(96 791)	(11,54 %)		(5 818)	(0,50 %)
Celková daň z príjmov		**151 578**	**18,08 %**		**254 245**	**21,92%**

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2018 daňové priznania spoločnosti za roky 2014 až 2018 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

2. Podsúvahové účty

Položka	*2018*	*2017*
Prenajatý majetok	-	-
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	18 884	24 857
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Záväzky z opcií derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	-	-
Pohľadávky z leasingu	-	-
Záväzky z leasingu	-	-
Iné položky	-	-

Spoločnosť má prenajaté motorové vozidlá formou operatívneho leasingu od spoločnosti ČSOB Leasing, a.s. Bratislava, MK CAR, s.r.o. Žilina a Max LIFE s.r.o. Trenčín. Výška nájomného na rok 2018 je 18 884 EUR.

IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 277 894 EUR (v roku 2017: 282 229 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2017: 0 EUR).

Druh príjmu, výhody	*Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov*						*Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov*					
	štatutárnych		*dozorných*		*Iných*		*štatutárnych*		*dozorných*		*iných*	
	2018	*2017*	*2018*	*2017*	*2018*	*2017*	*2018*	*2017*	*2018*	*2017*	*2018*	*2017*
Peňažné príjmy	277 894	282 229	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné príjmy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté pôžičky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté záruky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

31. december 2018

Spriaznená osoba	*Druh obchodu*	*Pohľadávky*	*Záväzky*	*Náklady*	*Výnosy*
Materská účtovná jednotka		831 082	-	-	-
Nákup materiálu	*01*	-	-	*9 990 301*	-
Nákup tovaru a majetku	*01*	-	-	-	-
Nákup služieb	*01*	-	-	*684 177*	-
Know-how	*07*	-	-	-	-
Iný obchod	*11*	-	-	*28 367*	-
Predaj služieb	*02*	-	-	-	*362 348*
Predaj výrobkov	*02*	-	-	-	*18 908*
Predaj tovaru a majetku	*02*	-	-	-	*525 078*
Predaj materiálu	*02*	-	-	-	*10 905*
Iný obchod	*11*	-	-	-	*172 223*
Subjekt, ktorý v UJ vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv					
Dcérska účtovná jednotka					
Spoločná účtovná jednotka					
Pridružená účtovná jednotka					
Kľúčový manažment UJ alebo jej materskej jednotky					
Ostatné spriaznené osoby		7 882	7 182	-	-
Nákup materiálu	*01*	-	-	*76 715*	-
Nákup tovaru a majetku	*01*	-	-	-	-
Nákup služieb	*01*	-	-	*36 840*	-
Predaj výrobkov	*02*	-	-	-	-
Predaj tovaru a majetku	*02*	-	-	-	*73 642*
Predaj materiálu	*02*	-	-	-	-
Predaj služieb	*02*	-	-	-	*14 664*
Iný obchod	*11*	-	-	-	*500*

31. december 2017

Spriaznená osoba	*Druh obchodu*	*Pohľadávky*	*Záväzky*	*Náklady*	*Výnosy*
Materská účtovná jednotka		1 057 450	176 893	-	-
Nákup materiálu	*01*	-	-	*11 888 330*	-
Nákup tovaru a majetku	*01*	-	-	*124 384*	-
Nákup služieb	*01*	-	-	*816 019*	-
Know-how	*07*	-	-	-	-
Iný obchod	*11*	-	-	*48 368*	-
Predaj služieb	*02*	-	-	-	*15 091*
Predaj výrobkov	*02*	-	-	-	*1 816*
Predaj tovaru a majetku	*02*	-	-	-	-
Predaj materiálu	*02*	-	-	-	-
Subjekt, ktorý v UJ vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv		-	-	-	-
Dcérska účtovná jednotka		-	-	-	-
Spoločná účtovná jednotka		-	-	-	-
Pridružená účtovná jednotka		-	-	-	-
Kľúčový manažment UJ alebo jej materskej jednotky		-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby		-	16 701	-	-
Nákup materiálu	*01*	-	-	*390 057*	-
Nákup tovaru a majetku	*01*	-	-	*26 851*	-
Nákup služieb	*01*	-	-	*6 492*	-
Predaj výrobkov	*02*	-	-	-	-
Predaj tovaru a majetku	*02*	-	-	-	*(15 312)*
Predaj materiálu	*02*	-	-	-	*2 125*
Predaj služieb	*02*	-	-	-	-

Kód druhu obchodu:
01 – kúpa, 02 – predaj, 03 – poskytnutie služby, 04 – obchodné zastúpenie, 05 – licencia, 06 – transfer, 07 – know-how, 08 – úver, pôžička, 09 – výpomoc, 10 – záruka, 11 – iný obchod

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2018 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2018

Položka	*Stav k 1. 1. 2018*	*Prírastky*	*Úbytky*	*Presuny*	*Stav k 31. 12. 2018*
Základné imanie	7 093 542	-	-	-	7 093 542
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	2 603	-	-	-	2 603
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(338 828)	158 171	-	-	(180 657)
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	226 438	-	-	45 290	271 728
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	519 143	-	-	170 687	689 830
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	905 806	686 829	-	(905 806)	686 829
Vyplatené dividendy	-	-	(689 829)	689 829	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-
Spolu	**8 408 704**	**845 000**	**(689 829)**	**-**	**8 563 875**

31. december 2017

Položka	*Stav k 1. 1. 2017*	*Prírastky*	*Úbytky*	*Presuny*	*Stav k 31. 12. 2017*
Základné imanie	7 093 542	-	-	-	7 093 542
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	2 603	-	-	-	2 603
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	(338 828)	-	(338 828)
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	204 163	-	-	22 275	226 438
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	856 261	-	(120 599)	(216 519)	519 143
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	445 498	905 806	-	(445 498)	905 806
Vyplatené dividendy	-	-	(639 742)	639 742	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-
Spolu	**8 602 067**	**905 806**	**(1 099 169)**	**-**	**8 408 704**

Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Účtovný zisk za rok 2017 bol rozdelený takto:

Položka	*2017*
Účtovný zisk	905 806

Rozdelenie účtovného zisku	*2018*
Prídel do zákonného rezervného fondu	45 290
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	170 687
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	689 829
Iné	-
Spolu	**905 806**

1.1. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2018

O vysporiadaní zisku 686 829 EUR za rok 2018 rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do zákonného rezervného fondu 34 342 EUR,
- nerozdelený zisk 652 487 EUR.

O výške podielu na zisku spoločníkovi rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roku 2019.

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste".

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	*Účet*	*31.12.2018*	*31.12.2017*
Peniaze	211	10 395	11 228
Ceniny	213	3 312	879
Účty v bankách	221	-	541 987
Kontokorentný účet	221	3 982	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		**17 689**	**554 094**
Finančné účty spolu		**17 689**	**554 094**
Rozdiel		-	-

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	**Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/**	**838 406**	**1 160 051**
A.1.	**Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)**	**591 390**	**4 368 430**
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 592 556	1 873 329
	Zmena stavu rezerv (+/-)	484 903	134 005
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	42 277	22 231
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(1 235 889)	2 189 337
	Úroky účtované do nákladov (+)	82 508	99 545
	Úroky účtované do výnosov (-)	(172 388)	(262)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(222 415)	232
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	19 839	50 013
A.2.	**Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti**	**558 231**	**(1 446 051)**
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	718 804	(246 449)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(697 779)	(1 061 845)
	Zmena stavu zásob (-/+)	537 206	(137 757)
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	**1 988 027**	**4 082 430**
	Prijaté úroky (+)	172 388	262
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(82 508)	(99 545)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(376 172)	103 961
A.	**Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti**	**1 701 736**	**4 087 108**
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	(1 560)
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(26 990)	(298 481)
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	595 966	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	270
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	(3 013 765)	-
B.	**Čisté peňažné toky z investičnej činnosti**	**(2 444 789)**	**(299 771)**
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	**Peňažné toky vo vlastnom imaní**	**-**	**-**
C.2.	**Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti**	**896 477**	**(2 609 415)**
	Príjmy z úverov (+)	2 516 477	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(1 620 000)	(2 609 415)
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(689 829)	(639 742)
C.	**Čisté peňažné toky z finančnej činnosti**	**206 648**	**(3 249 157)**
D.	**Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)**	**(536 405)**	**538 180**
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	554 094	15 914
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	17 689	554 094
H.	**Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)**	**17 689**	**554 094**