

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Holger Christiansen Production Slovakia, s.r.o
Gaštanová alej 7
900 27 Bernolákovo

Spoločnosť Holger Christiansen Production Slovakia, s.r.o (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 14. októbra 1999 a do Obchodného registra bola zapísaná 13. januára 2000 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Bratislava I v Bratislave, oddiel ISro, vložka č.20900/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- opravy elektrických strojov a prístrojov
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
- sprostredkovateľská činnosť

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 30.6.2018 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 najmenšiu skupinu s názvom Holger Christiansen A/S Group, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Holger Christiansen A/S so sídlom Hedelundvej 13, Esbjerg DK-6705, Dánsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Robert Bosch Group, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Robert Bosch GmbH so sídlom Stuttgart, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	143	133
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	152	137
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	<i>1</i>	<i>1</i>

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30.6.2018 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci do 31. decembra 2018.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Konatelia:	Ralf Dieter Fiedler Thierry Jean Sylvian Triadou	Ralf Dieter Fiedler Thierry Jean Sylvian Triadou
Prokuristi:	Katarína Rajská Mgr. Peter Vitoslavský	Katarína Rajská Mgr. Peter Vitoslavský

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Holger Christiansen A/S	6 639	100%	100%	0
Spolu	6 639	100%	100%	0

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 zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 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	4	Rovnomerná	25

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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 415 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 %
Stavby	10-30	Rovnomerná	3,33-10
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	3-12	Rovnomerná	8,33-33,33
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerná	25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, 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 váženého aritmetického priemeru.

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) Pohľadávky

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

e) Finančné účty

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

f) 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.

g) 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.

h) 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 nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia, rezervu na audit účtovnej závierky a iné služby podľa obchodnej zmluvy (elektrina, telefón, spracovanie miezd, voda).

i) Závazky

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

j) 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.

k) 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.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' 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.

m) 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.

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) 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 bankou 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.

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov (repasovaných alternátorov) v rámci Robert Bosch Group.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

9. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	76 631	3 877 071	2 431 758	0	0	0	86 707	0	6 472 167
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 074 800	0	1 074 800
Úbytky	0	0	127 447	0	0	0	0	0	127 447
Presuny	0	88 564	609 614	0	0	0	-698 178	0	0
Stav k 31.12.2018	76 631	3 965 635	2 913 925	0	0	0	463 329	0	7 419 520
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	1 721 145	1 819 727	0	0	0	0	0	3 540 872
Prírastky	0	133 978	169 159	0	0	0	0	0	303 137
Úbytky	0	0	91 549	0	0	0	0	0	91 549
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	1 855 123	1 897 337	0	0	0	0	0	3 752 460
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	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 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	76 631	2 155 926	612 031	0	0	0	86 707	0	2 931 295
Stav k 31.12.2018	76 631	2 110 512	1 016 588	0	0	0	463 329	0	3 667 060

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 9 300 000 EUR (2017: 13 740 000 EUR).
Na dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti nie je uvalené záložné právo a má právo ním voľne nakladať.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	76 631	3 831 094	2 519 566	0	0	0	88 308	0	6 515 599
Prírastky	0	0	0	0	0	0	200 853	0	200 853
Úbytky	0	0	244 285	0	0	0	0	0	244 285
Presuny	0	45 977	156 477	0	0	0	-202 454	0	0
Stav k 31.12.2017	76 631	3 877 071	2 431 758	0	0	0	86 707	0	6 472 167
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	1 588 931	1 920 913	0	0	0	0	0	3 509 844
Prírastky	0	132 214	144 289	0	0	0	0	0	276 503
Úbytky	0	0	245 475	0	0	0	0	0	245 475
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	1 721 145	1 819 727	0	0	0	0	0	3 540 872
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	76 631	2 242 163	598 653	0	0	0	88 308	0	3 005 755
Stav k 31.12.2017	76 631	2 155 926	612 031	0	0	0	86 707	0	2 931 295

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 13 740 000 EUR (2016: 6 516 599 EUR).
Na dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti nie je uvalené záložné právo a má právo ním voľne nakladať.

10. Pohľadávky

Spoločnosť nevytvorila opravnú položku k pohľadávkam k 31. decembru 2018 ani k 31. decembru 2017 z dôvodu neopodstatnenosti.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 214 885	229 670	1 444 555
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 147 342	229 670	1 377 012
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	67 543	0	67 543
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	169 127	0	169 127
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	166 098	0	166 098
Iné pohľadávky	3 029	0	3 029
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 384 012	229 670	1 613 682

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:	276 997	0	276 997
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	214 819	0	214 819
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	62 178	0	62 178
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	211 262	0	211 262
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	63 063	0	63 063
Daňové pohľadávky a dotácie	145 879	0	145 879
Iné pohľadávky	2 320	0	2 320
Krátkodobé pohľadávky spolu	488 259	0	488 259

11. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

12. 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, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8 437	23 162
Nájomné	0	4 950
Poistenie vozidiel	0	570
Ostatné	8 437	17 642
Spolu	8 437	23 162

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 na strane 16.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2018	2017
Začiatočný stav sociálneho fondu	33 394	22 500
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	22 051	22 047
Tvorba sociálneho fondu spolu	22 051	22 047
Čerpanie sociálneho fondu	24 334	11 153
Konečný zostatok sociálneho fondu	31 111	33 394

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 15.

4. Záväzky

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

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	81 689	0	0	81 689
Záväzky zo sociálneho fondu	0	31 111	0	0	31 111
Odložený daňový záväzok	0	50 578	0	0	50 578
Dlhodobé záväzky spolu	0	81 689	0	0	81 689
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	986 962	796 215	1 783 177
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	825 166	411 754	1 236 920
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	161 796	384 461	546 257
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 525 260	0	2 525 260
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 197 952	0	2 197 952
Záväzky voči zamestnancom	0	0	169 643	0	169 643
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	98 908	0	98 908
Daňové záväzky a dotácie	0	0	58 436	0	58 436
Iné záväzky	0	0	321	0	321
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 512 222	796 215	4 308 437

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	135 534	0	0	135 534
Záväzky zo sociálneho fondu	0	33 394	0	0	33 394
Odložený daňový záväzok	0	102 140	0	0	102 140
Dlhodobé záväzky spolu	0	135 534	0	0	135 534
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	372 652	237 579	610 231
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	254 421	208 415	462 836
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	118 231	29 164	147 395
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	282 478	0	282 478
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	159 434	0	159 434
Daňové záväzky a dotácie	0	0	90 552	0	90 552
Iné záväzky	0	0	32 492	0	32 492
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	655 130	237 579	892 709

5. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	140 841	306	0	0	141 147
Zákonné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	140 841	306	0	0	141 147
Odchodné do dôchodku	84 841	306	0	0	85 147
Súdny spor	56 000	0	0	0	56 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	303 645	476 210	303 645	0	476 210
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	70 687	106 670	70 687	0	106 670
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	70 687	106 670	70 687	0	106 670
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	232 958	369 540	232 958	0	369 540
Rezerva na bonusy	142 205	182 590	142 205	0	182 590
Audit	11 500	14 640	11 500	0	14 640
Personálny leasing	47 000	104 000	47 000	0	104 000
Ostatné	32 253	68 310	32 253	0	68 310
Rezervy spolu	444 486	476 516	303 645	0	617 357

Dlhodobá rezerva je tvorená na odchodné do dôchodku a súdny spor. Rezerva bude použitá priebežne.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	118 314	22 527	0	0	140 841
Zákonné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	118 314	22 527	0	0	140 841
Odchodné do dôchodku	62 314	22 527	0	0	84 841
Súdny spor	56 000	0	0	0	56 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	187 783	303 645	187 783	0	303 645
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	37 571	70 687	37 571	0	70 687
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	37 571	70 687	37 571	0	70 687
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	150 212	232 958	150 212	0	232 958
Rezerva na bonusy	71 930	142 205	71 930	0	142 205
Audit	4 800	11 500	4 800	0	11 500
Personálny leasing	35 000	47 000	35 000	0	47 000
Ostatné	38 482	32 253	38 482	0	32 253
Rezervy spolu	306 097	326 172	187 783	0	444 486

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	12 293 312	9 894 041
Tržby za vlastné výrobky	11 588 467	9 281 641
Tržby z predaja služieb	704 845	612 400
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	539 920	465 227
Čistý obrat celkom	12 833 232	10 359 268

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou zahŕňajú najmä poskytovanie záručného servisu a predaj nepotrebného materiálu materskej spoločnosti Holger Christiansen DK.

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Alternátory		Technické služby		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Dánsko	0	0	9 770	9 780	9 770	9 780
Nemecko	11 588 467	9 281 641	598 890	541 280	12 187 357	9 822 921
Ukrajina	0	0	96 185	56 400	96 185	56 400
Taiwan	0	0	0	4 940	0	4 940
Spolu	11 588 467	9 281 641	704 845	612 400	12 293 312	9 894 041

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	52 046	26 185	31 772	25 861	-5 587
Výrobky	2 100	9 402	52 686	-7 302	-43 284
Spolu	54 146	35 587	84 458	18 559	-48 871
Manká a škody				10 173	3 621
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				28 732	-45 250

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:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	539 920	465 227
Predaj materiálu	305 882	282 329
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	63 506	978
Poskytovanie záručného servisu	155 400	155 420
Ostatné	15 132	26 500
Finančné výnosy, z toho:	73	90
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	73	90
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	73	90

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:	2 778 740	2 025 180
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>15 640</i>	<i>21 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 640	16 000
iné uisťovacie audítorské služby	0	5 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 763 100</i>	<i>2 004 180</i>
Opravy a údržba	167 088	98 975
Cestovné	138 039	93 730
Náklady na reprezentáciu	37 783	15 746
Poradenské služby, konzultácie a školenia	37 807	90 473
Poplatky platené skupine	977 706	845 284
HR náklady	1 153	1 194
Ostatné HR náklady	64 600	59 553
Strážna služba	99 913	81 647
Náklady na telekomunikačné služby	26 052	24 518
Personálny leasing	997 751	546 053
Operatívny leasing vozidla	34 928	23 296
Nájom strojov	32 729	18 456
Ostatné	147 551	105 255
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	61 449	33 799
Manká a škody	12 585	16 649
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	35 897	4 757
Ostatné	12 967	12 393
Finančné náklady, z toho:	16 469	9 417
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 214</i>	<i>672</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 214	672
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>15 255</i>	<i>8 745</i>
Úroky	12 692	6 118
Ostatné finančné náklady	2 563	2 627

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	3 746 685	3 096 741
Mzdy	2 767 070	2 249 324
Ostatné náklady na závislú činnosť	191 382	205 827
Sociálne poistenie	555 325	450 985
Zdravotné poistenie	232 908	190 605

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	-860 181	0	77 488	-782 693
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	373 799	0	168 046	541 845
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	-486 382	0	245 534	-240 848
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-)	-102 140	0	51 562	-50 578
Odložený daňový záväzok	102 140	0	-51 562	50 578

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

Názov položky	Základ dane	2018 Daň	Daň v %	Základ dane	2017 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-63 051			409 455		
teoretická daň		-13 241	21%		85 986	21%
Daňovo neuznané náklady	426 149	89 491		79 229	16 638	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		76 251	121%		102 624	25,06%
Splatná daň z príjmov		127 813	203%		101 430	24,77%
Odložená daň z príjmov		-51 562	82%		1 194	0,29%
Celková daň z príjmov		76 251	121%		102 624	25,06%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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.

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

Po 31. decembri 2018 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	Subjekt, kt. v účt. jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	266 964	0
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany	63 506	0
Nákup zásob	Subjekt, kt. v účt. jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	5 517 540	3 330 905
	Ostatné spriaznené strany	42 457	0
Predaj výrobkov	Subjekt, kt. v účt. jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	11 588 467	9 281 641
Nákup služieb	Subjekt, kt. v účt. jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	664 380	660 857
	Ostatné spriaznené strany	236 592	228 649
Predaj služieb	Subjekt, kt. v účt. jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	725 210	729 780
	Ostatné spriaznené strany	148 299	64 540
Nákladové úroky	Ostatné spriaznené strany	12 692	0
Spriaznená osoba		Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Závazky z obchod. styku	Subjekt, kt. v účt. jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	-1 165 865	-428 579
	Ostatné spriaznené strany	-39 865	-34 398
Pohľadávky z obchod. styku	Subjekt, kt. v účt. jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 193 612	171 221
	Ostatné spriaznené strany	183 400	58 224
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	0	63 063
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	-2 197 952	0

Prijaté pôžičky reprezentujú skupinový cashpooling s priemernou ročnou úrokovou sadzbou 2,73% s dobou splatnosti do jedného mesiaca, ktorá sa predlžuje automaticky na základe ročného úverového rámca.

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	6 639	0	0	0	6 639
Ostatné kapitálové fondy	1 100 000	0	0	0	1 100 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 296 681	0	0	0	1 296 681
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	306 831	-139 302	306 831	0	-139 302
Vlastné imanie spolu	2 710 815	-139 302	306 831	0	2 264 682

Za bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Ostatné kapitálové fondy	1 100 000	0	0	0	1 100 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	854 703	0	0	441 978	1 296 681
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	441 978	306 831	0	-441 978	306 831
Vlastné imanie spolu	2 403 984	306 831	0	0	2 710 815

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2017

Účtovný zisk po zdanení za rok 2017 vo výške 306 831 EUR bol vyplatený spoločníkovi ako dividenda

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2018

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať stratu za rok 2018 zúčtovaním straty s nerozdeleným ziskom minulých rokov.

X. PREHLAD 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	-63 051	409 455
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	303 886	274 357
Odpis zásob	12 585	16 649
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	-18 023
Zmena stavu rezerv	172 871	138 389
Úrokové náklady (netto)	12 692	6 118
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-27 609	4 757
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	411 374	831 702
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 223 483	395 156
Úbytok (prírastok) zásob	-1 255 461	19 274
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 193 254	-3 355
Prevádzkové peňažné toky	-874 316	1 242 777
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-874 316	1 242 777
Zaplatené úroky	-12 692	-6 118
Zaplatená daň z príjmov	-55 852	-185 803
Vyplatené dividendy	-306 831	-290 237
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 249 691	760 619
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 074 798	-207 154
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	63 506	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	63 063	-63 063
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-948 229	-270 217
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	10
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	2 197 952	-490 412
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 197 968	-490 402
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	48	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	48	0