

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

GeWiS Slovakia s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 13/09/1991. Dňa 16/09/1991 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Trenčín, oddiel Sro, vložka 1822/R. Spoločnosť sídli v Prievidzi, Vápenická 30, Slovenská republika, identifikačné číslo 30223300.

V priebehu účtovného obdobia neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

Spoločnosť je súčasťou skupiny GeWiS, ktorej 1. podnik založili v roku 1979 bratia Gerhard a Wilhelm Strobel v Nemecku. Hlavnou obchodnou činnosťou je výroba strojných výrobkov ako aj jednotlivých súčastí. Ako systémový dodávateľ pre automobilový priemysel, sektor elektrotechniky a hydraulických systémov ako aj poľnohospodárskej techniky a pre iné odvetvia vyrába spoločnosť vysoko presné sériové diely pripravené na montáž. Medzi výrobky spoločnosti patria napr. hriadele, osky, kolesá, skrine prevodoviek, prevodovky, ozubené kolesá. Tieto činnosti sú zastrešené pod predmetmi činnosti "Výroba strojárskejších výrobkov", "Výroba súčiastok pre strojárske výrobky" a "Kovoobrábanie".

Ako podporné činnosti hlavného predmetu podnikania, v rámci živnostenského oprávnenia "pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne", si spoločnosť vo vlastnej réžii sama zabezpečuje výrobu stravy pre vlastných zamestnancov a zamestnancov nájomníkov v areáli Prievidza i Handlová.

Z ostatných predmetov činnosti zapísaných v Obchodnom registri sa na výnosoch spoločnosti len v minimálnej miere podieľajú aj "Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájom", poskytované pre nájomcov v prevádzke Prievidza a Handlová.

V obchodnom registri je zapísaný predmet činnosti prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu, ktorý súvisí s otvorením nového Centra zdravia - fitnesscentrum, sauna, masáže a spoločné cvičenia slúžiace pre širokú verejnosť a aj pre zamestnancov ako nový druh podnikateľskej činnosti spoločnosti z dôvodu efektívneho využitia existujúcich nehnuteľností.

Ostatné predmety činnosti uvedené v OR sa používajú len v prípade nevýznamných a náhodných služieb, prevažne len v rámci spoločnosti bez generovania výnosov voči zákazníkom.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2017 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 19/06/2018.

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

Spoločnosť je súčasťou skupiny GeWiS Holding GmbH, ktorá vznikla 24.8.2013, so základným imanom 5 000 000 EUR, so sídlom Streitheimer Strasse 22, 864 77 Adelsried, Spolková republika Nemecko. Materskou spoločnosťou spoločnosti je GeWiS Drehteileverfertigungs GmbH, Streitheimer Strasse 22, D-864 77 Adelsried, Spolková republika Nemecko a materskou spoločnosťou celej skupiny je GeWiS Holding GmbH, Streitheimer Strasse 22, 864 77 Adelsried, Spolková republika Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku celej skupiny zostavuje spoločnosť GeWiS Holding GmbH. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle spoločnosti celej skupiny, na adrese GeWiS Holding GmbH, Streitheimer Strasse 22, 864 77 Adelsried, Spolková republika Nemecko, registračný súd uloženia konsolidovanej účtovnej závierky je Amtsgericht Augsburg-Registergericht-, Fuggerstrasse 10, 861 50 Augsburg, Spolková republika Nemecko.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí a nie je materskou účtovnou jednotkou. Spoločnosť v roku nevstúpila do konkurzu, zlúčenia, splynutia, rozdelenia, premeny a pod.

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1 359	1 208
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1 393	1 292
Počet vedúcich zamestnancov	40	33

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:

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

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

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

Informácie o uvedených transakciách sú popísané v bode V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH.

Spôsoby a určenie ocenenia vrátane účtovných odhadov a predpokladov:

Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním, znížené o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína posledným dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 518. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	5 rokov	20	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním, znížené o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

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

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína posledným dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 501. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	10 až 30 rokov	10 - 3,3	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12 rokov	25 - 8,3	lineárna/zrýchlená
Dopravné prostriedky	4 roky	25	lineárna
Inventár	4 až 12 rokov	25 - 8,3	lineárna
Iný dlhodobý hmotný majetok	4 až 12 rokov	25 - 8,3	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Finančné účty

Finančné účty tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

Zásoby

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

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first-in, first-out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob)/, s použitím pevných cien a oceňovacích rozdielov. Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob výpočtom pomeru príjmu a výdaja jednotlivých pohybov zásob a nákladov obstarania na základe kalkulácie.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Závázky

Závázky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

Krátkodobé finančné výpomoci sa oceňujú v menovitej hodnote. Ako krátkodobé finančné výpomoci sa vykazujú záväzky voči faktoringovej spoločnosti z titulu prefinancovania vybraných pohľadávok z obchodného styku.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Rezerva na odchodné do dôchodku predstavuje pomernú časť priemernej mzdy každého zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov. Dlhodobá rezerva je diskontovaná sadzbou štátnych dlhopisov. Prípadná časť rezervy splatnej do jedného roka sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá rezerva.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia minulých období a v schvaľovacom konaní. V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období sa vo vlastnom imaní vykazovali oceňovacie rozdiely z titulu zmeny reálnej hodnoty derivátov určených na zabezpečenie úrokovej sadzby pri úveroch.

Základné imanie spoločnosti sa vyazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť vytvára rezervný fond vo výške 10% základného imania podľa spoločenskej zmluvy.

Transakcie v cudzích menách

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Finančný/operatívny lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine a odkupnej cene. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad, poistenie a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti, v poslednom účtovnom mesiaci sa z dôvodu nevýznamnosti hodnoty neprihliada na časové rozlíšenie podľa dňa splatnosti.

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznateľné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

Dlhodobý majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2018 do 31.12.2018 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		902 781						902 781
Prírastky		22 917						22 917
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	925 698	0	0	0	0	0	925 698
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		756 529						756 529
Prírastky		127 376						127 376
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	883 905	0	0	0	0	0	883 905
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	146 252	0	0	0	0	0	146 252
Stav na konci účtovného obdobia	0	41 793	0	0	0	0	0	41 793

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		883 656						883 656
Prírastky		19 125						19 125
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	902 781	0	0	0	0	0	902 781
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		609 001						609 001
Prírastky		147 528	0					147 528
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	756 529	0	0	0	0	0	756 529
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	274 655	0	0	0	0	0	274 655
Stav na konci účtovného obdobia	0	146 252	0	0	0	0	0	146 252

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2018 do 31.12.2018 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 683 873	10 713 785	56 073 584				3 150 518	2 743 410	74 365 170
Prírastky	16 168	1 053 618	8 972 317				1 871 358	1 285 643	13 199 104
Úbytky			-531 766						-531 766
Presuny		317 586	3 833 855				-1 408 031	-2 743 410	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 700 041	12 084 989	68 347 990	0	0	0	3 613 845	1 285 643	87 032 508
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 823 276	30 675 189						33 498 465
Prírastky		622 538	7 599 840						8 222 378
Úbytky			-531 203						-531 203
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 445 814	37 743 826	0	0	0	0	0	41 189 640
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 683 873	7 890 509	25 398 395	0	0	0	3 150 518	2 743 410	40 866 705
Stav na konci účtovného obdobia	1 700 041	8 639 175	30 604 164	0	0	0	3 613 845	1 285 643	45 842 868

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 683 979	9 589 384	46 210 968				3 116 880	616 090	61 217 301
Prírastky		859 388	7 814 903				1 869 635	2 743 410	13 287 336
Úbytky	-106	-49 161	-90 200						-139 467
Presuny		314 174	2 137 913				-1 835 997	-616 090	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 683 873	10 713 785	56 073 584	0	0	0	3 150 518	2 743 410	74 365 170
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 302 167	24 731 286						27 033 453
Prírastky		543 873	6 034 104						6 577 977
Úbytky		-22 764	-90 201						-112 965
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 823 276	30 675 189	0	0	0	0	0	33 498 465
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 683 979	7 287 217	21 479 682	0	0	0	3 116 880	616 090	34 183 848
Stav na konci účtovného obdobia	1 683 873	7 890 509	25 398 395	0	0	0	3 150 518	2 743 410	40 866 705
Dlhodobý hmotný majetok					Hodnota za bežné účtovné obdobie				
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a pri ktorom má spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať					34 248 104				

Spoločnosti boli poskytnuté investičné úvery na nehnuteľný majetok a pozemky, pričom bolo zriadené záložné právo na nehnuteľný majetok a pozemky nachádzajúci sa v katastrálnom území Prievidza v účtovnej zostatkovej hodnote 5 712 093 EUR a v katastrálnom území Handlová v účtovnej zostatkovej hodnote 2 004 857 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať sa týka majetku obstaraného formou finančného lízingu v účtovnej zostatkovej hodnote 4 888 166 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať sa týka aj majetku financovaného formou investičných úverov - registrované záložné práva na základe zmlúv v Notárskom centrálnom registri záložných práv z investičných úverov. K 31.12.2018 je účtovná zostatková hodnota tohto majetku 21 642 987 EUR.

Pozemky v katastrálnom území Prievidza v hodnote 690 310 EUR sú zaťažené vecným bremenom povinnosti zdržať sa prevádzkovania skládky iných odpadov než pochádzajú z činnosti vykonávanej na pozemku, kafilérie a chovu hospodárskych zvierat vo veľkochove.

Pozemky v katastrálnom území Prievidza v hodnote 677 EUR sú zaťažené vecným bremenom práva uloženia inžinierskych sietí tak, že ich uloženie musí byť realizované podľa osobitných technických podmienok.

Poistenie majetku

Poistovateľ	Poistné riziká/druh majetku	Poistná suma
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	prerušenie prevádzky násl. požiaru	53 200 194 €
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	20% dodatočné ručenia	12 224 830 €
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	požiar, krádež budovy HA	8 788 046 €
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	požiar, povodne, krádež budovy PD	15 957 881 €
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	požiar, krádež stroje	53 200 194 €
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	požiar, krádež stroje v operatívnom lízingu	4 582 660 €
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	rast investícií a hodnôt	12 000 000 €
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	poistenie elektroniky	110 000 €
3176_pobočka zahraničnej poisťovne	zodpovednosť	20 000 000 €
korporátna poisťovňa k fin. lízingu	požiar, pošk.vodou, krádež stroje	5 852 276 €
7710017889_slovenská poisťovňa	flotila KASKO	289 950 €
8080080537_slovenská poisťovňa	flotila PZP	3 800 000 €
700382125_slovenská poisťovňa	HP moje auto BMW	aktualna hodnota
700441429_slovenská poisťovňa	HP moje auto VW Multivan	aktualna hodnota

Zásoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. K zásobám bez obratu viac ako 1 rok spoločnosť tvorí opravnú položku. Ďalšiu opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe vnútornej analýzy a inventarizácie zásob k závierkovému dňu.

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	178 000	121 000	178 000		121 000
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	7 000	12 000	7 000		12 000
Výrobky	37 000	61 000	37 000		61 000
Spolu	222 000	194 000	222 000	0	194 000

Poistenie majetku

Poistovateľ	Poistné riziká/druh majetku	Poistná suma
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	požiar, povodne, krádež	12 000 000,00 €

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0

Pohľadávky

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 567 704	990 083	7 557 787
Daňové pohľadávky a dotácie	2 212 924		2 212 924
Iné pohľadávky	18 057		18 057
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 798 685	990 083	9 788 768

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	

Finančné účty

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

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	15 342	11 898
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	4 414	1 221 936
Spolu	19 756	1 233 834

Spoločnosť má otvorené kontokorentné účty podľa prehľadu a v súvahe sú vykázané ako krátkodobé bankové úvery.

Názov fin. Inštitúcie	Bežné účtovné obdobie			
	Nesplatený objem a mena úveru (EUR)	Výška úverového rámca (EUR)	Dátum splatnosti	Úrok p.a. v %
slovenská banka	491 678	1 000 000	23.9.2019	marža banky + 1M Euribor
slovenská banka	271 977	1 000 000	výpovedná lehota 90 dní	marža banky + 1M Euribor
slovenská banka	482 160	1 000 000	31.10.2019	marža banky + 1M Euribor
pobočka zahraničnej banky	490 249	1 000 000	výpovedná lehota 30 dní	marža banky + 1M Euribor
SPOLU	1 736 064	4 000 000		

Časové rozlíšenie na strane aktív

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	19 427	5 721
IT zabezpečenie	19 427	5 584
Predplatné dennej tlače	0	137
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	40 189	31 626
Softvér, licencie, predplatné	40 189	31 626
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	70 602	15 725
Dobropisy	70 602	15 725

Vlastné imanie

Základné imanie spoločnosti pozostáva z peňažných vkladov spoločníkov, ktoré boli splatené v plnom rozsahu v hodnote 2 000 000 EUR. Prehľad o pohybe vlastného imania je uvedený v časti VIII.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	9 053 107
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
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	9 053 107
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	9 053 107

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

Valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 19.06.2018, schválilo rozdelenie zisku za rok 2017, so zostatkom na účte 431100 - výsledok hospodárenia v schvaľovaní, vo výške 9 053 107,38 EUR, presunúť na účet 428117 - nerozdelený zisk minulých rokov bez výhrad. Toto valné zhromaždenie spoločnosti rozhodlo nevyplácať dividendy zo zisku za rok 2017.

Rezervy

Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	265 700	12 392	-3 092	0	275 000
na odchodné	265 700	12 392	-3 092		275 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	375 830	367 436	-270 830	-105 000	367 436
na nevyčerpané dovolenky	253 030	228 936	-253 030		228 936
na reklamáčné náklady	105 000	115 000	0	-105 000	115 000
na auditorske služby	16 500	18 500	-16 500	0	18 500
na odchodné krátkodobá časť	1 300	5 000	-1 300	0	5 000

Rezervu na odchodné do dôchodku predstavuje súčasná hodnota predpokladaných mzdových nákladov vrátane odvodov po zohľadnení priemernej fluktuácie zamestnancov. Rezerva je vypočítaná na základe matematicko-štatistických metód. Pre účely odúčrozenia bola použitá sadzba 20 ročných štátnych dlhopisov.

Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku.

Rezervu na reklamačné náklady predstavuje výšku možných dodatočné reklamačných nákladov uplatňovaných odberateľmi. Rezerva je vypočítaná paušálne ako 0,1% z čistého obratu za 1-12/2018.

Informácie o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	252 300	15 819	-2 419	0	265 700
na odchodné	252 300	15 819	-2 419		265 700
Krátkodobé rezervy, z toho:	159 281	375 830	-159 281	0	375 830
na nevyčerpané dovolenky	141 927	253 030	-141 927		253 030
na reklamáčné náklady	0	105 000	0		105 000
na auditorske služby	15 654	16 500	-15 654	0	16 500
na odchodné krátkodobá časť	1 700	1 300	-1 700		1 300

Závázky

Závázky okrem bankových úverov, pôžičiek (t.j. Ostatné závázky voči prepojeným účtovným jednotkám) a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závázky po lehote splatnosti	20 417	196
Závázky v lehote splatnosti	11 844 822	13 475 090
Spolu	11 865 239	13 475 286

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov a pôžičiek od prepojených účtovných jednotiek, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	92 520	92 520		
Ostatné záväzky z obchodného styku	6 041 150	6 041 150		
Iné dlhodobé záväzky	2 267 649		2 267 649	
Záväzky voči zamestnancom	1 186 717	1 186 717		
Záväzky zo sociálneho poistenia	768 197	768 197	0	
Daňové záväzky a dotácie	172 342	172 342		
Iné záväzky	1 336 664	1 336 664		
Spolu	11 865 239	9 597 590	2 267 649	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov a pôžičiek od prepojených účtovných jednotiek, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	286 579	286 579		
Ostatné záväzky z obchodného styku	5 685 946	5 685 946		
Iné dlhodobé záväzky	2 529 561		2 529 561	
Záväzky voči zamestnancom	1 101 709	1 101 709		
Záväzky zo sociálneho poistenia	710 255	710 255	0	
Daňové záväzky a dotácie	1 250 102	1 250 102		
Iné záväzky	1 911 134	1 911 134		
Spolu	13 475 286	10 945 725	2 529 561	0

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	17 591	26 774
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	163 384	142 854
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	163 384	142 854
Čerpanie sociálneho fondu	167 024	152 037
Konečný zostatok sociálneho fondu	13 951	17 591

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov vo výške 1% a časť sa môže vytvárať zo zisku, čo však firma v roku 2018 a 2017 nevyužila. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Odložená daň z príjmov

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-1 532 780	-1 445 915
odpočítateľné	194 000	222 000
zdaniteľné	-1 726 780	-1 667 915
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	433 019	418 045
odpočítateľné	433 019	418 045
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisov	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	131 674	134 409
Uplatnená daňová pohľadávka	131 674	134 409
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov (-), ako náklad (+)	-2 735	1 948
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	-272
Odložený daňový záväzok	-362 624	-350 262
Zmena odloženého daňového záväzku	12 362	-27 981
Zaúčtovaná ako náklad (+); zníženie nákladov (-)	12 362	-27 981
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach sú uvedené nižšie:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
zahraničná banka/300 TEUR	EUR	fix úrok	31.12.2020	16 644	16 644	33 312
zahraničná banka/900 TEUR	EUR	fix úrok	30.6.2021	79 399	79 399	132 341
slovenská banka/4000 TEUR	EUR	fix úrok	1.6.2023	2 329 996	2 329 996	933 281
zahraničná banka/3800 TEUR	EUR	fix úrok	30.6.2021	712 500	712 500	1 187 500
slovenská banka/2308 TEUR	EUR	marža+3M Euribor	30.8.2020	270 259	270 259	675 572
slovenská banka/1916 TEUR	EUR	marža+3M Euribor	31.8.2025	1 184 560	1 184 560	1 393 600
slovenská banka/7720 TEUR	EUR	marža+1M Euribor	6.11.2020	1 950 612	1 950 612	4 078 512
slovenská banka/5000 TEUR	EUR	marža+6M Euribor	31.12.2021	1 870 010	1 870 010	2 805 350
slovenská banka/8000 TEUR	EUR	marža+6M Euribor	30.6.2025	5 097 520	5 097 520	0
SPOLU					13 511 501	11 239 468
Krátkodobá časť dlhodobých bankových úverov						
zahraničná banka/300 TEUR	EUR	fix úrok	31.12.2019	16 668	16 668	16 668
zahraničná banka/900 TEUR	EUR	fix úrok	31.12.2019	52 942	52 942	52 942
slovenská banka/4000 TEUR	EUR	fix úrok	31.12.2019	800 004	800 004	259 411
zahraničná banka/3800 TEUR	EUR	fix úrok	31.12.2019	475 000	475 000	475 000
slovenská banka/2308 TEUR	EUR	marža+3M Euribor	31.12.2019	405 312	405 312	405 312
slovenská banka/1960 TEUR	EUR	marža+3M Euribor	31.12.2019	209 040	209 040	209 040
slovenská banka/7720 TEUR	EUR	marža+1M Euribor	31.12.2019	2 127 900	2 127 900	2 127 900
slovenská banka/5 MIO	EUR	marža+6M Euribor	31.12.2019	935 340	935 340	935 340
slovenská banka/8 MIO	EUR	marža+6M Euribor	31.12.2019	926 841	926 841	0
SPOLU					5 949 047	4 481 613

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé bankové úvery (kontokorentné úvery)						
slovenská banka KTK/1000 TEUR	EUR	marža+1M euribor	23.9.2019	491 678	491 678	0
slovenská banka KTK/1000 TEUR	EUR	marža+1M euribor	výpovedná lehota 90 dní	271 977	271 977	0
slovenská banka KTK/1000 TEUR	EUR	marža+1M euribor	31.10.2019	482 160	482 160	0
slovenská banka KTK/1000 TEUR	EUR	marža+1M euribor	výpovedná lehota 30 dní	490 249	490 249	0
<i>SPOLU</i>					1 736 064	0

Zmluvy o úvere neobsahujú žiadne špecifické podmienky mimo štandardných trhových požiadaviek bánk, ktoré musí spoločnosť dodržiavať. Jednotlivé úvery má spoločnosť zabezpečené : blanko zmenkou, zmenkou vystavenou dlžníkom na rad veriteľa.

Majetok financovaný formou investičných úverov, pri ktorom má spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať je podrobnejšie uvedený v časti "Dlhodobý majetok".

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé pôžičky						
Pôžička od podniku v skupine	EUR	1,5% p.a.	-	5 400 000	5 400 000	5 500 000
Krátkodobé finančné výpomoci						
Faktoring	EUR	-	-	2 251 764	2 251 764	3 328 934

Prehľad splatnosti bankových úverov, pôžičiek a finančných výpomocí:

Splatnosť	Bankové úvery	Kontokorentné účty	Pôžičky a Finančné výpomoci
do 1 roka	5 949 047	1 736 064	7 651 764
od 1 do 5 rokov	11 772 943		
nad 5 rokov	1 738 558		

Časové rozlíšenie na strane pasív

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	86 447	124 730
dobropisy z tržieb za predané výrobky	85 635	123 132
ostatné	812	1 598

Majetok prenášaný formou finančného prenájmu (spoločnosť je nájomcom)

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Splatnosť	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Istina	Finančný náklad	Istina	Finančný náklad
Do jedného roka vrátane	1 308 064	43 041	1 878 030	63 106
Od jedného roka do piatich rokov vrátane	2 267 649	44 301	2 529 561	54 951
Viac ako päť rokov				
Spolu	3 575 713	87 342	4 407 591	118 057

Dane z príjmov

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	6 535 389	x	x	11 567 183	x	x
teoretická daň	x	1 372 432	21,00%	x	2 429 108	21,00%
Daňovo neuznané náklady	871 630	183 042	2,80%	975 514	204 858	1,77%
Výnosy nepodliehajúce dani	-776 131	-162 987	-2,49%	-428 390	-89 962	-0,78%
Umorenie daňovej straty		0	0,00%		0	0,00%
Zmena sadzby dane		0	0,00%		0	0,00%
Iné		0	0,00%		0	0,00%
Spolu	6 630 889	1 392 487	21,31%	12 114 308	2 544 005	21,99%
Splatná daň z príjmov	x	1 392 487	21,31%	x	2 544 005	21,99%
Odložená daň z príjmov	x	15 097	0,23%	x	-29 929	-0,26%
Celková daň z príjmov	x	1 407 584	21,54%	x	2 514 076	21,73%

Spoločnosť uvádza k odloženým daniam z príjmov ďalšie doplňujúce informácie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
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		
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

Tržby

Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výrobky		
Strojné výrobky a jednotlivé súčasti automotive a elektrotechnika	113 114 263	100 314 159
Výrobky spolu	113 114 263	100 314 159
Služby		
CNC obrábanie, ozubenie a konvenčné obrábanie strojných výrobkov	2 401 855	3 205 625
Prenájom priestorov+ostatné služby	146 589	145 686
Služby spolu	2 548 444	3 351 311
Tržby spolu	115 662 707	103 665 470

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3 113 127	3 143 909	2 837 804	-30 782	306 105
Výrobky	4 232 839	2 598 905	2 448 063	1 633 934	150 842
Spolu	7 345 966	5 742 814	5 285 867	1 603 152	456 947
Manká a škody	X	X	X	61	298
Opravná položka k výrobkom	X	X	X	-29 000	1 000
Iné	X	X	X	0	2 136
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	1 574 214	460 381

Aktivácia nákladov

Prehľad o aktivácii:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	973 140	694 377
DHM vytvorený vlastnou činnosťou	249 256	140 992
Aktivácia - kuchyňa výroba vlastných jedál	666 682	506 244
Aktivácia služby pri výrobe náradia	57 201	47 141

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Informácie o ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	57 318 476	49 467 273
predaj pohľadávky na faktoringovú spoločnosť	55 070 988	47 754 970
predaj kovový odpad	2 155 295	1 592 220
Reklamačné náklady materiál	37 161	5 435
náhrady poistenie	11 889	11 873
prefakturácie služieb a materiálu	6 508	19 890
šrotovanie výrobkov	5 816	30 368
Reklamačné náklady	2 351	15 744
ostané výnosy	28 468	36 774

Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	26 430 045	22 869 649
Mzdy	18 850 588	16 362 564
Sociálne poistenie	4 772 884	4 132 859
Zdravotné poistenie	1 847 027	1 585 602
Sociálne zabezpečenie	959 545	788 625

Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	38 919	2 997
Kurzové zisky, z toho:	38 919	2 994
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	147	11
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	3
výnosový úrok	0	3
výnosy z precenia CP	0	0

Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	7 715 114	7 133 524
kooperácie	2 340 276	2 063 805
provízie	1 104 687	933 453
doprava materiálu	1 056 577	934 302
operatívny lízing	890 067	1 102 278
opravy majetku	598 032	533 086
triedenie, inšpekčné služby	268 445	155 460
zákaznícke služby	216 952	216 952
opracovanie a povlakovanie náradia	196 461	267 754
likvidácia odpadu	158 955	122 657
revízie, kalibrácie, nájom	55 497	143 244
preprava zamestnancov	82 820	80 847
prenájom priemyselných zariadení, odmasťovanie	83 599	88 031
rezízie, stráženie, služby	55 497	71 697
ostaté	607 250	419 958

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	55 494 868	48 298 414
predaj pohľadávky na faktoringovú spoločnosť	55 070 988	47 754 970
poistenie majetku	245 489	217 590
reklamačné náklady	106 983	160 398
reklamačné náklady - rezerva	10 000	105 000
prefakturácie, obedy, Bj FIT	51 299	43 072
manká a škody	1 971	7 407
ostatné	8 138	9 977

Finančné náklady

Finančné náklady, z toho:	675 792	646 951
Kurzové straty, z toho:	47 468	76 386
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	3 529	3 423
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	628 324	570 565
úroky z finančného lízingu	74 499	84 392
úroky z investičných úverov	284 069	275 174
faktoringové poplatky	100 476	87 097
úroky z fin. výpomoci GRUPPE	40 649	28 236
úroky z KTK	25 629	25 270
úroky faktoring	49 266	48 660
bankové poplatky	53 737	21 737
ostatné		

Náklady za audit a poradenstvo

Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	25 800	22 300
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	24 000	20 500
iné uistovacie audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby	1 800	1 800

Čistý obrat

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

Krajina	Tovary, výrobky a služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
krajiny EU	výrobky	104 899 342	90 130 070
	služby strojárske	2 400 905	3 079 761
Spolu		107 300 247	93 209 831
Tretie štáty	výrobky	8 207 057	7 995 391
	služby strojárske	0	0
Spolu		8 207 057	7 995 391
Tuzemsko	výrobky	7 865	2 188 699
	služby strojárske	950	125 864
	ost., nájom	146 589	145 686
Spolu		155 403	2 460 248
Čistý obrat spolu		115 662 707	103 665 470

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené záväzky

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

Spoločnosť ručí spoločne s GeWiS Drehteilevertingungs GmbH a GeWiS Vermietungs GmbH & Co.KG mietungs GmbH banke v Spolkovej Republike Nemecko vo výške 1 700 000 EUR na spoločnú rámcovú zmluvu "Zariadenia-Lízing-Zmluvy" a vo výške 300 000 EUR.

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní späťne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2018 daňové priznania spoločnosti za roky 2013 až 2017 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

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

Voči Spoločnosti sa vedie súdny spor o neplatnosti skončenia pracovného pomeru okamžitým skončením pracovného pomeru a o trvaní pracovného pomeru.. Žaloba bola odoslaná na súd 31.12.2018 a Spoločnosť k nej aktuálne pripravuje vyjadrenie. Predmetom žaloby nie sú nateraz žiadne finančné nároky na náhradu mzdy. Výsledok rozhodnutia súdu a jeho dopad na spoločnosť nevieme odhadnúť.

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) od spriaznenej osoby hnuťelný majetok v odhadovanej hodnote 4,4 mil. EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu určitú (zmluvy uzatvorené do roku 2018 - 2019). Ročné náklady na nájomné budú približne 210 tis. EUR v roku 2019. Od 6/2019 budú všetky lízingové zmluvy ukončené.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájíma výrobnú halu, skladovú halu a administratívne priestory v Handlovej tretej osobe na výkon podnikateľskej činnosti. Ročné výnosy z nájomného sú približne 24 TEUR. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2020. Prenajatú časť majetku vykazuje spoločnosť v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

Spoločnosť prenájíma výrobnú halu, skladovú halu a administratívne priestory v Prievidzi tretej osobe na výkon podnikateľskej činnosti. Ročný výnos z nájomného bude približne 23,5 TEUR. Nájomná zmluva je uzatvorená do marca roku 2019 a nájom sa nepredlžuje. Prenajatý majetok vykazuje Spoločnosť v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

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

Po 31.12.2018 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

VII. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH MEDZI VYKAZUJÚCOU ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Transakcie so subjektom, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Materská spoločnosť	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GeWiS Drehteilevertingns GmbH	Predaj vlastných výrobkov	36 721 575	26 934 555
	Predaj služieb	1 868 430	1 028 112
	Predaj zásob	113 526	6 052
	Spolu predaj-výnosy	38 703 531	27 968 719
	Nákup DHM	313 126	420 981
	Nákup zásoby	1 988 056	1 776 607
	Nákup služby	1 931 952	1 948 392
	Nákup finančné	40 649	28 236
	Spolu nákup	4 273 782	4 174 216

Majetok a záväzky z transakcií so subjektom, ktorý vykonáva v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Materská spoločnosť	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GeWiS Drehteilevertingns GmbH	Pohľadávky z obch. styku	0	1 888 564
	Výdavky budúcich období	5 371	86 455
Majetok spolu		5 371	1 888 564

Materská spoločnosť	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GeWiS Drehteilevertingns GmbH	Záväzky z obch.styku	52 520	243 359
	Pôžička so spl. Do 1 roka	5 400 000	5 500 000
	Nevyfakturované dodávky	0	3 220
Záväzky spolu		5 452 520	5 743 359

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GeWiS USA Inc.	Predaj vlastných výrobkov	3 655 263	4 197 986
	Kurzové výnosy	20	281
	Spolu predaj-výnosy	3 655 283	4 198 267
	Nákup zásoby	22 446	14 842
	Nákup služby	204 294	236 831
	Kurzové náklady	156	29
	Spolu nákup	226 896	251 701

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GeWiS Holding GmbH	Nákup služby	186 952	186 952
	Spolu nákup	186 952	186 952

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GeWiS Vermietungs GmbH	Nákup služby		222
	Spolu nákup	0	222

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GeWiS USA Inc.	Pohľadávky z obch. styku	420 137	641 750
	Výdavky budúcich období	0	8 205
Majetok spolu		420 137	649 955

Spriaznená spoločnosť	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GeWiS Holding GmbH	Nevyfakturované dodávky	40 000	40 000
Záväzky spolu		40 000	40 000

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu

Členovia štatutárnych, dozorných a iných orgánov nemali počas roka 2018 žiadne príjmy, okrem zákonných cestovných náhrad. Členom štatutárneho orgánu, neboli v roku 2018 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov (2017: žiadne).

VIII. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 000 000				2 000 000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	200 000				200 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0		0		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	14 683 698		1 750 000	9 053 107	21 986 805
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	9 053 107	5 127 804		-9 053 107	5 127 804
Spolu	25 936 805	5 127 804	1 750 000	0	29 314 609

Úbytky predstavujú vyplatenie zisku spoločníkom za rok 2014 (592.898 EUR), za rok 2012 (1.157.102 EUR) v zmysle rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 11.10.2018.

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je nasledovný:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 000 000				2 000 000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	200 000				200 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0		0		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	11 704 773		2 197 561	5 176 486	14 683 698
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 176 486	9 053 107		-5 176 486	9 053 107
Spolu	19 081 259	9 053 107	2 197 561	0	25 936 805

IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	6 535 389	11 567 183
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./	+/-	8 664 603	6 963 376
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	8 349 754	6 725 401
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja	+		
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	9 300	13 400
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	-28 000	-103 000
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	-115 430	-67 324
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	474 112	461 732
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-		-3
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-126	-11
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+	3 529	3 423
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	-28 536	-70 242
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	+/-		

A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4/	+/-	-635 061	-6 135 838
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	2 926 424	-258 924
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	-862 511	-4 185 401
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	-2 698 974	-1 691 513
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
A*	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./		14 564 931	12 394 721
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+		3
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-	-74 895	-73 930
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./		14 490 036	12 320 794
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	-3 635 770	-1 925 190
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./		10 854 266	10 395 604
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	-18 500	-42 266
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-13 653 103	-12 887 660
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)	+		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	28 536	96 730
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	+		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je možné začleniť do investičných činností	-		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./		-13 643 067	-12 833 196

C.	Penažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./	+/-	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	+		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./	+/-	3 727 343	5 729 852
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	+	9 136 874	6 634 895
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-	-5 397 408	-3 847 800
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+	4 934 000	8 707 000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-	-2 854 856	-4 000 000
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-	-2 091 267	-1 764 243
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodob. záväzkov a krátkod. záväz. vyplývajúcich z finanč. činnosti účtov. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodob. záväzkov a krátkod. záväz. vyplývajúcich z finanč. činnosti účtov. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-399 217	-387 802
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-1 750 000	-2 197 561
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	-		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./		1 578 126	3 144 489

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/	+/-	-1 210 675	706 897
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	1 233 834	530 349
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	23 159	1 237 246
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	-3 403	-3 412
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	19 756	1 233 834

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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