

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 8 | 5 | 9 | 8 | 9 | 3 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 7 | 0 | 9 | 1 | 7 | 2 |

## A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Martinrea Slovakia Fluid Systems s. r. o.  
Priemyselná ul. 1  
900 21 Svätý Jur

Spoločnosť Martinrea Slovakia Fluid Systems s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 15.8.2008 a do obchodného registra bola zapísaná 29.8.2008 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 54189/B).

#### Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba dielov a príslušenstvo pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky
- výroba gumových výrobkov a výrobkov z kovu
- opracovanie kovu jednoduchým spôsobom
- výroba gumových výrobkov a výrobkov z plastov
- povrchová ochrana výrobkov lakmi, tmelmi, nátermi
- kovoobrábanie
- nástrojárstvo
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

### 2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

### 3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

### 4. Informácie o skupine

Účtovná závierka spoločnosti sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Martinrea International Inc. Aviva park Drive 30, Vaughan Ontario L4L 9C7 Kanada. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu zostavuje spoločnosť Martinrea International Inc. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti Martinrea International Inc.

### 5. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2018 bol 360 (v účtovnom období 2017 bol 368).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2018 bol 337, z toho 1 vedúci zamestnanec (k 31. decembru 2017 to bolo 368 zamestnancov, z toho 1 vedúci zamestnanec).

### 6. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 8. marca 2019 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 9 | 8 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 7 | 0 | 9 | 1 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konateľ Mr. Rob Wildeboer

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2018 bola takáto:

|                                                       | Podiel na základnom imaní |            | Hlasovacie práva |
|-------------------------------------------------------|---------------------------|------------|------------------|
|                                                       | EUR                       | %          | %                |
| Martinrea International Inc., Vaughan Ontario, Kanada | 4 005 000                 | 100        | 100              |
| <b>Spolu</b>                                          | <b>4 005 000</b>          | <b>100</b> | <b>100</b>       |

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 11. novembra 2016 navýšila Spoločnosť základné imanie o 4 milióny EUR, ktoré bolo v plnej výške splatené. Navýšenie základného imania bolo zapísané do obchodného registra dňa 7. februára 2017.

**D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

K 31. decembru 2018 spoločnosť vykazuje záporné vlastné imanie vo výške -1 410 543 EUR (2017: -2 755 448). Spoločnosť je financovaná dlhodobými pôžičkami zo skupiny v sume 25 878 171 EUR k 31. decembru 2018 (2017: 25 878 171 EUR).

Dňa 11. novembra 2016 jediný spoločník spoločnosti rozhodol o navýšení základného imania o 4 000 000 EUR, ktoré bolo v plnej výške splatené. Materská spoločnosť dňa 4.6.2019 opätovne potvrdila, že poskytne dostatočnú finančnú pomoc, aby bola Spoločnosť schopná splácať svoje záväzky v lehote ich splatnosti a pokračovať v činnosti minimálne v období jedného roka odo dňa zostavenia účtovnej závierky a v blízkej budúcnosti. Na základe uvedených skutočností účtovná závierka bola zostavená za predpokladu zachovania nepretržitej činnosti spoločnosti (going concern).

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

**2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe****Najatý majetok**

Spoločnosť má prenajatú výrobnú halu vrátane administratívnych priestorov. Nájomná zmluva bola upravená dodatkom č. 4 zo dňa 29. septembra 2015 tak, že bola rozšírená prenajatá plocha, upravená výška nájomného a termín ukončenia nájmu bol potvrdený do 1. februára 2024.

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 9 | 8 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 7 | 0 | 9 | 1 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**Ostatné finančné povinnosti**

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť má v nájme výrobnú halu, vrátane administratívnych priestorov, vysokozdvížne vozíky a osobné automobily.

**3. Použitie odhadov a úsudkov**

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

**Úsudky**

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

**Neistoty v odhadoch a predpokladoch**

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

**4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

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

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- a) možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat,
- b) zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- c) schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- d) spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- e) dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- f) spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

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

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 8 | 5 | 9 | 8 | 9 | 3 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 7 | 0 | 9 | 1 | 7 | 2 |

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

|                             | Predpokladaná<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|-----------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Aktivované náklady na vývoj | 5                                            | lineárna              | 20                           |
| Softvér                     | 4                                            | lineárna              | 25                           |

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

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

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

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

|                             | Predpokladaná<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|-----------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Stavby                      | 25                                           | degresívna            | 4                            |
| Výrobné stroje a zariadenia | 6,7                                          | degresívna            | 15                           |
| Dopravné prostriedky        | 3,3                                          | degresívna            | 30                           |
| Inventár a počítače         | 5                                            | degresívna            | 20                           |

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

#### **Posúdenie zníženia hodnoty majetku**

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.9 Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

#### **5. Zásoby**

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



IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 9 | 8 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 7 | 0 | 9 | 1 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku (tzv. FIFO metóda).

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

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

Zákazníci si od spoločnosti objednávajú výrobu foriem (tooling). Tieto náklady sú klasifikované ako tovar, keďže spoločnosť ich po dokončení a skompletizovaní predá svojmu zákazníkovi.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

## 6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

## 7. Finančné účty

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

## 8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

## 9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

## 10. Závázky

Závázky pri ich vzniku sa 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 závázky v účtovníctve a v účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

## 11. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

## Rezerva na odstupné

Spoločnosť neúčtovala v roku 2018 o rezerve na odstupné z dôvodu nevýznamnosti.

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 9 | 8 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 7 | 0 | 9 | 1 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**Rezerva na záručné opravy**

Spoločnosť neúčtovala v roku 2018 o rezerve na záručné opravy z dôvodu nevýznamnosti.

**Nevyfakturované dodávky majetku**

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

**12. Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a 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.

**13. Odložené dane**

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

**14. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**15. Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

**16. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)**

Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníč, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

**17. Cudzia mena**

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 8 | 5 | 9 | 8 | 9 | 3 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 7 | 0 | 9 | 1 | 7 | 2 |

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

#### 18. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja toolingu sa vykazujú v momente akceptácie od zákazníka.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

#### 19. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

#### 20. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2018 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 9 | 8 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 7 | 0 | 9 | 1 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 21 a 22.

Spoločnosť k 31. decembru 2018 nemá dlhodobý hmotný majetok zabezpečený záložným právom.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou, a to budovy do výšky 2.277.805 EUR (2017: 2.530.420 EUR) a súbor zariadení do výšky 11.457.992 EUR (2017: 12.728.716 EUR).

**2. Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 21 a 22.

Spoločnosť neeviduje v roku 2018 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2017: žiadny).



IČO

3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ

2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

*Prehľad o pohybe neobežného majetku*  
31.12.2018

| Názov                                             | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) |                  |                  |               | Opravy/Opravné položky |                  |                  |                | Zostatková cena |                   |
|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|------------------------|------------------|------------------|----------------|-----------------|-------------------|
|                                                   | 1.1.2018                                             | Přírastky        | Úbytky           | Presuny       | 31.12.2018             | 1.1.2018         | Přírastky        | Úbytky         | Presuny         | 31.12.2018        |
|                                                   | EUR                                                  | EUR              | EUR              | EUR           | EUR                    | EUR              | EUR              | EUR            | EUR             | EUR               |
| Aktivované náklady na vývoj                       | 3,255,685                                            | 12,765           | 0                | 1,356,471     | 4,624,921              | 2,281,378        | 631,385          | 0              | 2,912,763       | 974,307           |
| Softvér                                           | 115,512                                              | 2,488            | 3,789            | 0             | 114,210                | 69,355           | 9,461            | 3,232          | 0               | 46,157            |
| Oceniteľné práva                                  | 0                                                    | 0                | 0                | 0             | 0                      | 0                | 0                | 0              | 0               | 0                 |
| Goodwill                                          | 0                                                    | 0                | 0                | 0             | 0                      | 0                | 0                | 0              | 0               | 0                 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok                 | 0                                                    | 0                | 0                | 0             | 0                      | 0                | 0                | 0              | 0               | 0                 |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok             | 1,699,305                                            | 276,305          | 346,478          | -1,358,941    | 270,192                | 0                | 0                | 0              | 0               | 1,699,305         |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | 0                                                    | 0                | 0                | 0             | 0                      | 0                | 0                | 0              | 0               | 0                 |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>            | <b>5,070,502</b>                                     | <b>291,558</b>   | <b>350,267</b>   | <b>-2,470</b> | <b>5,009,322</b>       | <b>2,350,733</b> | <b>640,846</b>   | <b>3,232</b>   | <b>0</b>        | <b>2,988,346</b>  |
| Pozemky                                           | 0                                                    | 0                | 0                | 0             | 0                      | 0                | 0                | 0              | 0               | 0                 |
| Stavby                                            | 817,295                                              | 0                | 0                | 315,437       | 1,132,732              | 457,479          | 125,181          | 0              | 0               | 359,816           |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí     | 12,169,038                                           | 543,598          | 712,710          | 1,183,406     | 13,183,331             | 4,975,206        | 1,251,536        | 386,306        | 0               | 7,193,832         |
| Pestovateľské celky trvalých porastov             | 0                                                    | 0                | 0                | 0             | 0                      | 0                | 0                | 0              | 0               | 0                 |
| Základné stádo a ťažné zvieratá                   | 0                                                    | 0                | 0                | 0             | 0                      | 0                | 0                | 0              | 0               | 0                 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                   | 24,974                                               | 0                | 0                | 0             | 24,974                 | 8,420            | 3,311            | 0              | 0               | 16,554            |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok               | 1,641,046                                            | 750,812          | 3,702            | -1,326,409    | 1,061,747              | 0                | 0                | 0              | 0               | 1,641,046         |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok   | 177,531                                              | 94,651           | 7,568            | -169,964      | 94,650                 | 0                | 0                | 0              | 0               | 177,531           |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>              | <b>14,829,883</b>                                    | <b>1,389,061</b> | <b>723,981</b>   | <b>2,470</b>  | <b>15,497,433</b>      | <b>5,441,104</b> | <b>1,380,028</b> | <b>386,306</b> | <b>0</b>        | <b>9,388,779</b>  |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>            | <b>0</b>                                             | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>               | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>          |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>                     | <b>19,900,385</b>                                    | <b>1,680,619</b> | <b>1,074,248</b> | <b>0</b>      | <b>20,506,756</b>      | <b>7,791,837</b> | <b>2,020,873</b> | <b>389,538</b> | <b>0</b>        | <b>12,108,548</b> |
|                                                   |                                                      |                  |                  |               |                        |                  |                  |                |                 | <b>11,083,582</b> |

IČO 3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ 2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

*Prehľad o pohybe neobčejného majetku*  
31.12.2017

| Názov                                             | Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady) |                  |               |          | Opravy/Opravné položky |                  |                  |               | Zostatková cena |                   |
|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------|---------------|----------|------------------------|------------------|------------------|---------------|-----------------|-------------------|
|                                                   | 1.1.2017                                             | Prírastky        | Úbytky        | Presuny  | 31.12.2017             | 1.1.2017         | Prírastky        | Úbytky        | Presuny         | 31.12.2017        |
|                                                   | EUR                                                  | EUR              | EUR           | EUR      | EUR                    | EUR              | EUR              | EUR           | EUR             | EUR               |
| Aktivované náklady na vývoj                       | 3,175,940                                            | 0                | 0             | 79,745   | 3,255,685              | 1,665,677        | 615,702          | 0             | 0               | 1,510,263         |
| Softvér                                           | 101,688                                              | 10,719           | 0             | 3,105    | 115,512                | 57,204           | 12,151           | 0             | 0               | 44,484            |
| Oceniteľné práva                                  | 0                                                    | 0                | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0                | 0             | 0               | 0                 |
| Goodwill                                          | 0                                                    | 0                | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0                | 0             | 0               | 0                 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok                 | 0                                                    | 0                | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0                | 0             | 0               | 0                 |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok             | 1,491,721                                            | 290,434          | 0             | -82,850  | 1,699,305              | 0                | 0                | 0             | 0               | 1,491,721         |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok | 0                                                    | 0                | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0                | 0             | 0               | 0                 |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>            | <b>4,769,349</b>                                     | <b>301,153</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>5,070,502</b>       | <b>1,722,881</b> | <b>627,853</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>3,046,468</b>  |
| Pozemky                                           | 0                                                    | 0                | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0                | 0             | 0               | 0                 |
| Stavby                                            | 804,110                                              | 13,185           | 0             | 0        | 817,295                | 374,610          | 79,993           | 0             | 2,876           | 429,500           |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí     | 11,528,852                                           | 294,598          | 23,014        | 368,602  | 12,169,038             | 3,760,887        | 1,240,210        | 23,014        | -2,876          | 7,767,965         |
| Pestovateľské celky trvalých porastov             | 0                                                    | 0                | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0                | 0             | 0               | 0                 |
| Základné stádo a ťažné zvieratá                   | 0                                                    | 0                | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0                | 0             | 0               | 0                 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                   | 24,974                                               | 0                | 0             | 0        | 24,974                 | 4,281            | 4,139            | 0             | 0               | 20,693            |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok               | 550,598                                              | 1,248,472        | 2,247         | -155,777 | 1,641,046              | 0                | 0                | 0             | 0               | 550,598           |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok   | 221,134                                              | 169,222          | 0             | -212,825 | 177,531                | 0                | 0                | 0             | 0               | 221,134           |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>              | <b>13,129,668</b>                                    | <b>1,725,476</b> | <b>25,261</b> | <b>0</b> | <b>14,829,883</b>      | <b>4,139,778</b> | <b>1,324,341</b> | <b>23,014</b> | <b>0</b>        | <b>8,989,890</b>  |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>            | <b>0</b>                                             | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>               | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>          |
| <b>Neobčejný majetok spolu</b>                    | <b>17,899,017</b>                                    | <b>2,026,629</b> | <b>25,261</b> | <b>0</b> | <b>19,900,385</b>      | <b>5,862,659</b> | <b>1,952,194</b> | <b>23,014</b> | <b>0</b>        | <b>12,036,358</b> |

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 9 | 8 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 7 | 0 | 9 | 1 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**3. Zásoby**

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

|                                                    | Stav<br>k 1.1. 2018<br>EUR | Tvorba<br>(zvýšenie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31. 12. 2018<br>EUR |
|----------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| Materiál                                           | 388,878                    | 295,667                     | 49,363                          | 54,919                          | 580,263                       |
| Nedokončená výroba a<br>polotovary vlastnej výroby | 0                          | 0                           | 0                               | 0                               | 0                             |
| Výrobky                                            | 0                          | 0                           | 0                               | 0                               | 0                             |
| Zvieratá                                           | 0                          | 0                           | 0                               | 0                               | 0                             |
| Tovar                                              | 0                          | 0                           | 0                               | 0                               | 0                             |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                     | 0                          | 0                           | 0                               | 0                               | 0                             |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>388,878</b>             | <b>295,667</b>              | <b>49,363</b>                   | <b>54,919</b>                   | <b>580,263</b>                |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu.

**4. Pohľadávky**

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

|                                                                                                                      | Stav<br>k 1.1.2018<br>EUR | Tvorba<br>(zvýšenie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31.12.2018<br>EUR |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku<br>voči prepojeným účtovným<br>jednotkám                                               | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Pohľadávky z obchodného styku<br>v rámci podielovej účasti okrem<br>pohľadávok voči prepojeným<br>účtovným jednotkám | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Ostatné pohľadávky z<br>obchodného styku                                                                             | 379,890                   | 11,382                      | 930                             | 132,238                         | 258,105                     |
| Ostatné pohľadávky voči<br>prepojeným účtovným jednotkám                                                             | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Ostatné pohľadávky v rámci<br>podielovej účasti okrem<br>pohľadávok voči prepojeným<br>účtovným jednotkám            | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Pohľadávky voči spoločníkom,<br>členom a združeniu                                                                   | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Sociálne poistenie                                                                                                   | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                                                          | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Iné pohľadávky                                                                                                       | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| <b>Spolu</b>                                                                                                         | <b>379,890</b>            | <b>11,382</b>               | <b>930</b>                      | <b>132,238</b>                  | <b>258,105</b>              |

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 9 | 8 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 7 | 0 | 9 | 1 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplati.

Veková štruktúra pohľadávok (okrem odloženej daňovej pohľadávky) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                 | 31. 12. 2018             | 31. 12. 2017             |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                 | EUR                      | EUR                      |
| Pohľadávky v lehote splatnosti  | 8 492 810                | 7 673 199                |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 2 180 165                | 2 764 308                |
| <b>Spolu</b>                    | <b><u>10 672 975</u></b> | <b><u>10 437 507</u></b> |

## 5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                       | 31. 12. 2018         | 31. 12. 2017          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
|                                                                                                       | EUR                  | EUR                   |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou | 0                    | 0                     |
| – odpočítateľné                                                                                       | 327,381              | 922,141               |
| – zdaniteľné                                                                                          | 0                    | 0                     |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                                           | 0                    | 0                     |
| Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky                                                          | 0                    | 0                     |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                                           | 21                   | 21                    |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                                     | <b><u>68,750</u></b> | <b><u>193,650</u></b> |
| <b>Vykázaná odložená daňová pohľadávka</b>                                                            | <b><u>68,750</u></b> | <b><u>193,650</u></b> |

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

|                                       | EUR                    |
|---------------------------------------|------------------------|
| Stav k 31. decembru 2018              | 68,750                 |
| Stav k 31. decembru 2017              | 193,650                |
| <b>Zmena</b>                          | <b><u>-124,901</u></b> |
| z toho:                               |                        |
| – zaúčtované do výsledku hospodárenia | -124,901               |
| – zaúčtované do vlastného imania      | 0                      |



IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 9 | 8 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 7 | 0 | 9 | 1 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**6. Finančné účty**

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

|                    | 31. 12. 2018     | 31. 12. 2017     |
|--------------------|------------------|------------------|
|                    | EUR              | EUR              |
| Pokladnica, ceniny | 999              | 1,701            |
| Bežné bankové účty | 4,299,440        | 2,523,492        |
| <b>Spolu</b>       | <b>4,300,439</b> | <b>2,525,193</b> |

**7. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

|                                                     | 31. 12. 2018   | 31. 12. 2017   |
|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                     | EUR            | EUR            |
| <b>Spolu náklady budúcich období - dlhodobé</b>     | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| Náklady budúcich období - krátkodobé                |                |                |
| Nájomné (vrátane spoločných prevádzkových nákladov) | 212,464        | 208,985        |
| Ostatné (poistné, predplatné do databázy)           | 31,848         | 27,911         |
| <b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b>   | <b>244,312</b> | <b>236,896</b> |
| <b>Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Spolu</b>                                        | <b>244,312</b> | <b>236,896</b> |

**8. Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2018 je 4 005 000 EUR (k 31. decembru 2017: 4 005 000 EUR).

Základné imanie bolo v priebehu účtovného obdobia roka 2016 rozhodnutím valného zhromaždenia navýšené o 4 000 000 EUR peňažným vkladom. Toto navýšenie nebolo k 31. decembru 2016 zapísané v obchodnom registri. Navýšenie základného imania bolo zapísané do Obchodného registra dňa 7. februára 2017.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 1 173 413 EUR bol rozdelený takto:

|                                            | EUR              |
|--------------------------------------------|------------------|
| Výplata dividend                           | 0                |
| Pridel do sociálneho fondu                 | 0                |
| Zákonný rezervný fond                      | 58,671           |
| Úhrada straty minulých období              | 1,114,742        |
| Prevod na nerozdelený zisk minulých období | 0                |
| <b>Spolu</b>                               | <b>1,173,413</b> |

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 9 | 8 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 7 | 0 | 9 | 1 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 1 344 906 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- tvorba zákonného rezervného fondu 67 245 EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 1 277 661 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu bol stanovený ako 5% z čistého zisku spoločnosti za rok 2018, maximálne však do výšky 10% základného imania.

## 9. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                   | Stav<br>k 1.1.2018<br>EUR | Tvorba<br>EUR    | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31. 12. 2018<br>EUR |
|---------------------------------------------------|---------------------------|------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                  | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>0</b>                      |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                | <b>1,296,046</b>          | <b>2,229,608</b> | <b>1,296,046</b>                | <b>0</b>                        | <b>2,229,608</b>              |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                 |                           |                  |                                 |                                 |                               |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 168,272                   | 98,969           | 168,272                         | 0                               | 98,969                        |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>168,272</b>            | <b>98,969</b>    | <b>168,272</b>                  | <b>0</b>                        | <b>98,969</b>                 |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                 |                           |                  |                                 |                                 |                               |
| Iné                                               | 1,127,774                 | 2,130,638        | 1,127,774                       |                                 | 2,130,638                     |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>1,127,774</b>          | <b>2,130,638</b> | <b>1,127,774</b>                | <b>0</b>                        | <b>2,130,638</b>              |

Spoločnosť očakáva použitie rezerv v roku 2019.

## 10. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

|                              | 31. 12. 2018<br>EUR | 31. 12. 2017<br>EUR |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 937,594             | 1,754,194           |
| Závazky v lehote splatnosti  | 29,878,895          | 30,640,948          |
|                              | <b>30,816,489</b>   | <b>32,395,142</b>   |

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 9 | 8 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 7 | 0 | 9 | 1 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                              | Účtovná<br>hodnota | Menej ako 1<br>rok | 1 – 5 rokov       | Viac ako 5<br>rokov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám                                             | 367,847            | 300,342            | 67,505            | 0                   |
| Záväzky z obchodného styku v rámci<br>podielovej účasti okrem záväzkov voči<br>prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                           | 3,086,922          | 3,086,922          | 0                 | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                        | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám                                                        | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám            | 25,878,171         | 0                  | 25,878,171        | 0                   |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                                                     | 777,836            | 0                  | 777,836           | 0                   |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                                                   | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                                                    | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Vydané dlhopisy                                                                                              | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                                         | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu                                                                         | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Záväzky voči zamestnancom                                                                                    | 354,993            | 354,993            | 0                 | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                                              | 231,737            | 231,737            | 0                 | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                                     | 116,774            | 116,774            | 0                 | 0                   |
| Záväzky z derivátových operácií                                                                              | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Iné záväzky                                                                                                  | 2,209              | 2,209              | 0                 | 0                   |
|                                                                                                              | <b>30,816,489</b>  | <b>4,092,977</b>   | <b>26,723,512</b> | <b>0</b>            |

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 9 | 8 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 7 | 0 | 9 | 1 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                              | Účtovná<br>hodnota | Menej ako<br>1 rok | 1 – 5 rokov       | Viac ako 5<br>rokov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám                                             | 1 075 243          | 1 075 243          | 0                 | 0                   |
| Záväzky z obchodného styku v rámci<br>podielovej účasti okrem záväzkov voči<br>prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                           | 3 964 094          | 3 964 094          | 0                 | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                        | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám                                                        | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám            | 26 578 171         | 0                  | 26 578 171        | 0                   |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                                                     | 777 837            | 0                  | 777 837           | 0                   |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                                                   | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                                                    | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Vydané dlhopisy                                                                                              | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                                         | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu                                                                         | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Záväzky voči zamestnancom                                                                                    | 433 267            | 433 267            | 0                 | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                                              | 271 058            | 271 058            | 0                 | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                                     | 28 722             | 28 722             | 0                 | 0                   |
| Záväzky z derivátových operácií                                                                              | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Iné záväzky                                                                                                  | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
|                                                                                                              | <b>33 128 392</b>  | <b>5 772 384</b>   | <b>27 356 008</b> | <b>0</b>            |

## 11. Sociálny fond

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

|                            | 31. 12. 2018<br>EUR | 31. 12. 2017<br>EUR |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Stav k 1. januáru          | 2,003               | 562                 |
| Tvorba na ťarchu nákladov  | 27,851              | 37,624              |
| Tvorba zo zisku            | 0                   | 0                   |
| Čerpanie                   | -27,699             | -36,183             |
| <b>Stav k 31. decembru</b> | <b>2,154</b>        | <b>2,003</b>        |

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

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 9 | 8 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 7 | 0 | 9 | 1 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**12. Pôžičky a návratné finančné výpomoci**

Spoločnosť má pôžičku od materskej spoločnosti a sesterskej spoločnosti v nasledujúcej štruktúre:

| Mena                                          | Úrok p.a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2018 | Suma istiny<br>v eurách<br>k 31.12.2018 | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2017 |
|-----------------------------------------------|------------------|---------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci</b>   |                  |                     |                                                     |                                         |                                                     |
| Martinrea Corporation                         | EUR              | 0                   | neurčený                                            | 25,878,171                              | 25,878,171                                          |
| Martinrea Netherlands                         | EUR              | 0                   | neurčený                                            | 777,836                                 | 777,836                                             |
|                                               |                  |                     | <u>26,656,007</u>                                   | <u>26,656,007</u>                       | <u>26,656,007</u>                                   |
| <b>Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci</b> |                  |                     |                                                     |                                         |                                                     |
|                                               |                  |                     | 0                                                   | 0                                       | 0                                                   |
|                                               |                  |                     | <u>0</u>                                            | <u>0</u>                                | <u>0</u>                                            |
| <b>Spolu</b>                                  |                  |                     | <u>26,656,007</u>                                   | <u>26,656,007</u>                       | <u>26,656,007</u>                                   |

Poskytovatelia pôžičiek písomne potvrdili, že pôžičky sú dlhodobého charakteru.

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                               | 31.12.2018<br>EUR | 31.12.2017<br>EUR |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Po splatnosti                                 | 0                 | 0                 |
| Zostatková doba splatnosti do 1 roka          | 0                 | 0                 |
| Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov       | 26,656,007        | 26,656,007        |
| Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov | 0                 | 0                 |
| <b>Spolu</b>                                  | <u>26,656,007</u> | <u>26,656,007</u> |



|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 8 | 5 | 9 | 8 | 9 | 3 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 7 | 0 | 9 | 1 | 7 | 2 |

**F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                     | 2018               |                |                | 2017               |                |                |
|-----------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|--------------------|----------------|----------------|
|                                                     | Základ dane<br>EUR | Daň<br>EUR     | Daň<br>%       | Základ dane<br>EUR | Daň<br>EUR     | Daň<br>%       |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením                 | 1,867,988          |                |                | 1,971,422          |                |                |
| z toho teoretická daň 21 %                          |                    | 392,277        | 21.00 %        |                    | 413,999        | 21.00 %        |
| Daňovo neuznané náklady                             | 1,777,427          | 373,260        | 19.98 %        | 1,975,050          | 414,761        | 21.04 %        |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | -1,749,309         | -367,355       | -19.67 %       | -1,655,414         | -347,637       | -17.63 %       |
| Využitie daňovej straty                             | 0                  | 0              | 0.00 %         | -1,095,557         | -230,067       | -11.67 %       |
| Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov | 0                  | 0              | 0.00 %         | 0                  | 0              | 0.00 %         |
| Daň vyberaná zrážkou                                | 0                  | 0              | 0.00%          | 0                  | 41             | 0.00 %         |
|                                                     | 1,896,106          | 398,182        | 21.32 %        | 1,195,501          | 251,096        | 12.74 %        |
| <b>Splatná daň</b>                                  |                    | <b>398,182</b> | <b>21.32 %</b> |                    | <b>251,096</b> | <b>12.74 %</b> |
| Odložená daň                                        |                    | 124,901        | 6.69 %         |                    | 546,913        | 27.74 %        |
| <b>Celková vykázaná daň</b>                         |                    | <b>523,083</b> | <b>28.00 %</b> |                    | <b>798,009</b> | <b>40.48 %</b> |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 2018<br>EUR | 2017<br>EUR |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                | 0           |             |
| Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                | 0           | 0           |
| 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 | 68,750      | 193,650     |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                                                               | 0           | 0           |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                                                           | 0           | 0           |
| Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                                                        | 0           | 0           |

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 8 | 5 | 9 | 8 | 9 | 3 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 7 | 0 | 9 | 1 | 7 | 2 |

**G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                      | 2018<br>EUR       | 2017<br>EUR       |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Výrobky</b>       |                   |                   |
| Sériové diely do áut | 34,860,474        | 38,014,395        |
| Prototypové diely    | 510,608           | 245,672           |
|                      | <b>35,371,082</b> | <b>38,260,067</b> |
| <b>Tovar</b>         |                   |                   |
| Nástroje             | 3,068,817         | 2,882,555         |
| Servisné diely       | 27,693            | 48,723            |
|                      | <b>3,096,510</b>  | <b>2,931,278</b>  |
| <b>Služby</b>        |                   |                   |
| Ostatné              | 331,054           | 0                 |
|                      | <b>331,054</b>    | <b>0</b>          |
| <b>Spolu</b>         | <b>38,798,646</b> | <b>41,191,345</b> |

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je znázornená v nasledujúcom prehľade:

|                                      | 31. 12. 2018<br>EUR | Stav k<br>31. 12. 2017<br>EUR | 31. 12. 2016<br>EUR | Zmena stavu<br>2018<br>EUR | 2017<br>EUR     |
|--------------------------------------|---------------------|-------------------------------|---------------------|----------------------------|-----------------|
| Nedokončená výroba                   | 273 433             | 244 120                       | 256 127             | 29 313                     | -12 007         |
| Hotové výrobky                       | 328 933             | 248 507                       | 368 977             | 80 426                     | -120 470        |
| Spolu                                | <b>602 366</b>      | <b>492 627</b>                | <b>625 104</b>      | <b>109 739</b>             | <b>-132 477</b> |
| Manká a škody                        |                     |                               |                     | 79 744                     | 235 924         |
| Prebytky                             |                     |                               |                     | -59 238                    | 0               |
| Dary                                 |                     |                               |                     | 0                          | 0               |
| Iné                                  |                     |                               |                     | -23 085                    | 0               |
| Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát |                     |                               |                     | <b>107 160</b>             | <b>103 447</b>  |

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

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 9 | 8 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 7 | 0 | 9 | 1 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

|                                                         | 2018           | 2017             |
|---------------------------------------------------------|----------------|------------------|
|                                                         | EUR            | EUR              |
| Inventúrne prebytky                                     | 140,168        | 831,924          |
| Kvalitatívne dodávateľské reklamácie                    | 15,821         | 23,336           |
| Dotácie zo štátneho rozpočtu na vytvorenie prac. miesta | 0              | 0                |
| Iné                                                     | 485,607        | 460,968          |
| <b>Spolu</b>                                            | <b>641,596</b> | <b>1,316,228</b> |

**4. Osobné náklady**

|                                    | 2018             | 2017             |
|------------------------------------|------------------|------------------|
|                                    | EUR              | EUR              |
| Mzdy                               | 5,482,248        | 5,419,956        |
| Ostatné náklady na závislú činnosť |                  |                  |
| Sociálne poistenie                 | 1,343,505        | 1,328,739        |
| Zdravotné poistenie                | 522,474          | 516,733          |
| Sociálne zabezpečenie              | 185,942          | 203,186          |
| <b>Spolu</b>                       | <b>7,534,169</b> | <b>7,468,614</b> |

**5. Kurzové zisky**

|                                                                         | 2018          | 2017           |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
|                                                                         | EUR           | EUR            |
| Kurzové zisky                                                           | 45,965        | 287,638        |
| Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 1,150         | 9,345          |
| <b>Spolu</b>                                                            | <b>47,115</b> | <b>296,983</b> |

**6. Finančné výnosy**

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                           | 2018         | 2017       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|
|                                                                                           | EUR          | EUR        |
| Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu                | 0            | 0          |
| Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľského majetku | 0            | 0          |
| Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke                         | 0            | 0          |
| Výnosové úroky                                                                            | 0            | 311        |
| Ostatné finančné výnosy                                                                   | 5,525        | 0          |
| <b>Spolu</b>                                                                              | <b>5,525</b> | <b>311</b> |

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 9 | 8 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 7 | 0 | 9 | 1 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**7. Náklady na poskytnuté služby**

|                                                    | 2018                    | 2017                    |
|----------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                                    | EUR                     | EUR                     |
| Nábor zamestnancov                                 | 26 676                  | 35 220                  |
| Cestovné                                           | 112 138                 | 230 986                 |
| Nájomné                                            | 833 554                 | 818 465                 |
| Opravy a udržiavanie                               | 140 232                 | 182 719                 |
| Automobilové služby, preprava                      | 124 137                 | 121 239                 |
| IT služby                                          | 44 937                  | 45 388                  |
| Poradenstvo, školenia                              | 87 954                  | 84 420                  |
| Audit a poradenstvo                                | 61 625                  | 38 605                  |
| Telefón                                            | 28 118                  | 27 884                  |
| Kontrola kvality                                   | 188 451                 | 99 524                  |
| Environmentálne služby - odvoz a likvidácie odpadu | 127 671                 | 156 176                 |
| Náklady na reprezentáciu                           | 124 985                 | 97 175                  |
| Prenajom paliet                                    | 57 252                  | 83 286                  |
| Upratovacie služby                                 | 46 774                  | 43 912                  |
| Management a royalty fee                           | 173 514                 | 538 737                 |
| Iné                                                | 309 525                 | 686 921                 |
| <b>Spolu</b>                                       | <b><u>2 487 543</u></b> | <b><u>3 290 657</u></b> |

**8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

|               | 2018                  | 2017                  |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
|               | EUR                   | EUR                   |
| Manká a škody | 282 635               | 665 173               |
| Iné           | 245 384               | 202 105               |
| <b>Spolu</b>  | <b><u>528 019</u></b> | <b><u>867 278</u></b> |

**9. Kurzové straty**

|                                        | 2018                  | 2017                  |
|----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                        | EUR                   | EUR                   |
| Kurzové straty                         | 268,205               | 363,978               |
| z toho kurzové straty účtované ku dňu, |                       |                       |
| ku ktorému sa zostavuje účtovná        |                       |                       |
| závierka                               | 9,443                 | 0                     |
| <b>Spolu</b>                           | <b><u>268,205</u></b> | <b><u>363,978</u></b> |

**10. Finančné náklady**

|                  | 2018                 | 2017                 |
|------------------|----------------------|----------------------|
|                  | EUR                  | EUR                  |
| Bankové poplatky | 11 246               | 9 342                |
| Poistenie        | 45 877               | 47 385               |
| <b>Spolu</b>     | <b><u>57 123</u></b> | <b><u>56 727</u></b> |

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 9 | 8 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 7 | 0 | 9 | 1 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**11. Náklady za audit a poradenstvo**

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

|                                                                                              | 2018<br>EUR   | 2017<br>EUR   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou | 16,600        | 17,850        |
| Iné uisťovacie služby                                                                        | 3,860         | 0             |
| Daňové poradenstvo                                                                           | 0             | 0             |
| Ostatné neauditorské služby                                                                  | 0             | 0             |
| <b>Spolu</b>                                                                                 | <b>20,460</b> | <b>17,850</b> |

**12. 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:

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 9 | 8 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 7 | 0 | 9 | 1 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| Krajina        | Výrobky, tovary a služby | 2018<br>EUR       | 2017<br>EUR       |
|----------------|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Španielsko     | Diely do aut             | 17,429,862        | 20,496,563        |
|                | Tovar - nástroje         | 571,246           | 144,732           |
|                | <b>Spolu</b>             | <b>18,001,108</b> | <b>20,641,295</b> |
|                |                          |                   |                   |
| Nemecko        | Diely do aut             | 7,743,634         | 8,380,911         |
|                | Tovar - nástroje         | 838,610           | 1,690,606         |
|                | Služby                   | 63,560            | 0                 |
|                | <b>Spolu</b>             | <b>8,645,805</b>  | <b>10,071,517</b> |
| Maďarsko       | Diely do aut             | 5,287,305         | 4,960,166         |
|                | <b>Spolu</b>             | <b>5,287,305</b>  | <b>4,960,166</b>  |
|                |                          |                   |                   |
|                |                          |                   |                   |
| USA            | Diely do aut             | 213,602           | 222,433           |
|                | Tovar - nástroje         | 73,962            | 36,530            |
|                | Služby                   | 136,901           | 0                 |
|                | <b>Spolu</b>             | <b>424,465</b>    | <b>258,963</b>    |
| Veľká Británia | Diely do aut             | 108,542           | 75,715            |
|                | Tovar - nástroje         | 1,063,053         | 416,700           |
|                | <b>Spolu</b>             | <b>1,171,595</b>  | <b>492,415</b>    |
|                |                          |                   |                   |
| Uzbekistan     | Diely do aut             | 2,631,489         | 1,213,425         |
|                | <b>Spolu</b>             | <b>2,631,489</b>  | <b>1,213,425</b>  |
|                |                          |                   |                   |
|                |                          |                   |                   |
| Ostatné        | Diely do aut             | 1,956,648         | 2,910,854         |
|                | Tovar - nástroje         | 549,639           | 642,710           |
|                | Služby                   | 130,593           | 0                 |
|                | <b>Spolu</b>             | <b>2,636,880</b>  | <b>3,553,564</b>  |
| Spolu          | Diely do aut             | 35,371,082        | 38,260,067        |
|                | Tovar - nástroje         | 3,096,510         | 2,931,278         |
|                | Služby                   | 331,054           | 0                 |
|                | <b>Spolu</b>             | <b>38,798,646</b> | <b>41,191,345</b> |



IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 9 | 8 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 7 | 0 | 9 | 1 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Ostatné finančné povinnosti**

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť má v nájme výrobnú halu, vrátane administratívnych priestorov a vozidlá,

**2. Najatý majetok**

Spoločnosť má prenajatú výrobnú halu, vrátane administratívnych priestorov. Nájomná zmluva bola upravená dodatkom č. 4 zo dňa 29. septembra 2015 tak, že bola rozšírená prenajatá plocha, upravená výška nájomného a termín ukončenia nájmu bol predĺžený do 1. februára 2024.

**I. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

**J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spriaznenými osobami spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány. Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia iné transakcie so spriaznenými osobami ako za obvyklých obchodných podmienok.

**Transakcie s materskou účtovnou jednotkou**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

|                                                           | 2018<br>EUR       | 2017<br>EUR       |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Poskytnutie služieb                                       | 2,069             | 5,029             |
| Manufacturing fee                                         | 110,409           | 0                 |
| <b>Výnosy spolu</b>                                       | <b>112,478</b>    | <b>5,029</b>      |
|                                                           | 2018<br>EUR       | 2017<br>EUR       |
| Management fee                                            | 124,320.00        | 112,355.00        |
| Poistenie                                                 | 41,763.00         | 34,640.00         |
| Licenčné poplatky                                         | 0.00              | 220,219.00        |
| <b>Nákupy spolu</b>                                       | <b>166,083.00</b> | <b>367,214.00</b> |
|                                                           | 2018<br>EUR       | 2017<br>EUR       |
| Prijatie dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky | 0                 | 0                 |
|                                                           | <b>0</b>          | <b>0</b>          |

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 9 | 8 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 7 | 0 | 9 | 1 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

|                      | 31. 12. 2018      | 31. 12. 2017      |
|----------------------|-------------------|-------------------|
|                      | EUR               | EUR               |
| Prijaté pôžičky      | 25 878 171        | 25 878 171        |
| <b>Záväzky spolu</b> | <b>25 878 171</b> | <b>25 878 171</b> |

#### Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

|                                               | 31. 12. 2018        | 31. 12. 2017     |
|-----------------------------------------------|---------------------|------------------|
|                                               | EUR                 | EUR              |
| Nákup materiálu a služieb                     | 1,982,329.56        | 3,289,866        |
| Predaj majetku a materiálu                    | 362,854.07          | 25,080           |
| Poskytnutie služieb vrátane manufacturing fee | 163,716.32          | 23,519           |
| Licenčné poplatky                             | 0.00                | 206,163          |
| <b>Nákupy spolu</b>                           | <b>2,508,899.95</b> | <b>3,544,628</b> |

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

|                            | 31. 12. 2018     | 31. 12. 2017     |
|----------------------------|------------------|------------------|
|                            | EUR              | EUR              |
| Prijaté pôžičky            | 777,837          | 777,837          |
| Záväzky z obchodného styku | 367,847.00       | 1,075,243        |
| <b>Nákupy spolu</b>        | <b>1,145,684</b> | <b>1,853,080</b> |

#### Transakcie s kľúčovým manažmentom

Spoločnosť k 31.12.2018 nemá obsahovú náplň pre transakcie s kľúčovým manažmentom.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2017: 0 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2017: 0 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2018 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2017: žiadne).

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 9 | 8 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 7 | 0 | 9 | 1 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                   | Stav k<br>1.1.2018<br>EUR | Prírastky<br>EUR | Úbytky<br>EUR | Presuny<br>EUR    | Stav k<br>31.12.2018<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|---------------|-------------------|-----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>                                            | <b>4 005 000</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>4 005 000</b>            |
| Základné imanie                                                   | 5 000                     | 0                | 0             | 0                 | 5 000                       |
| Zmena základného imania                                           | 4 000 000                 |                  | 0             | 0                 | 4 000 000                   |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| <b>Emisné ážio</b>                                                | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                   | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                     | <b>190 913</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>58 671</b>     | <b>249 584</b>              |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                          | 190 913                   | 0                | 0             | 58 671            | 249 584                     |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                  | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                     | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| Štatutárne fondy                                                  | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| Ostatné fondy zo zisku                                            |                           |                  |               |                   | 0                           |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                           | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                       | <b>-8 124 774</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>1 114 742</b>  | <b>-7 010 032</b>           |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 411 214                   | 0                | 0             |                   | 411 214                     |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  | -8 535 988                | 0                | 0             | 1 114 742         | -7 421 246                  |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>            | <b>1 173 413</b>          | <b>1 344 906</b> | <b>0</b>      | <b>-1 173 413</b> | <b>1 344 906</b>            |
| <b>Spolu</b>                                                      | <b>-2 755 448</b>         | <b>1 344 906</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>-1 410 543</b>           |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 8 | 5 | 9 | 8 | 9 | 3 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 7 | 0 | 9 | 1 | 7 | 2 |

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|                                                                    | Stav k<br>1.1.2017<br>EUR | Prírastky<br>EUR | Úbytky<br>EUR | Presuny<br>EUR    | Stav k<br>31.12.2017<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|---------------|-------------------|-----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>4,005,000</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>4,005,000</b>            |
| Základné imanie                                                    | 5,000                     | 0                | 0             | 0                 | 5,000                       |
| Zmena základného imania                                            | 4,000,000                 | 0                | 0             | 0                 | 4,000,000                   |
|                                                                    | 0 0                       | 0 0              | 0 0           | 0                 | 0                           |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>2,500</b>              | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>188,413</b>    | <b>190,913</b>              |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 2,500                     | 0                | 0             | 188,413           | 190,913                     |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0 0                       | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| Ostatné fondy zo zisku                                             |                           |                  |               |                   | 0                           |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0 0                       | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>-9,820,487</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>1,695,715</b>  | <b>-8,124,774</b>           |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 411,214                   |                  |               | 0                 | 411,214                     |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                   | -10,231,701               | 0                | 0             | 1,695,715         | -8,535,988                  |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>1,884,128</b>          | <b>1,173,413</b> | <b>0</b>      | <b>-1,884,128</b> | <b>1,173,413</b>            |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>-3,928,859</b>         | <b>1,173,413</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>-2,755,448</b>           |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 8 | 5 | 9 | 8 | 9 | 3 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 7 | 0 | 9 | 1 | 7 | 2 |

**M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018**

|                                                                    | 2018<br>EUR       | 2017<br>EUR       |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                        |                   |                   |
| Peňažné toky z prevádzky                                           | 3,449,228         | 5,663,030         |
| Prijaté úroky                                                      | 0                 | 311               |
| Zaplatená daň z príjmov                                            | -157,405          | -713,922          |
| Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu      | 3,291,823         | 4,949,419         |
| Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu                | 0                 | 0                 |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                  | <b>3,291,823</b>  | <b>4,949,419</b>  |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                         |                   |                   |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                | 172,010           | 25,481            |
| Nákup dlhodobého majetku                                           | -1,688,588        | -2,019,243        |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                   | <b>-1,516,578</b> | <b>-1,993,762</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                           |                   |                   |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania                               | 0                 | 0                 |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania                               | 0                 | 0                 |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania                               | 0                 | -820,242          |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania                               | 0                 | -820,242          |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 1,775,245         | 2,135,415         |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka         | 2,525,194         | 389,779           |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>     | <b>4,300,439</b>  | <b>2,525,194</b>  |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 8 | 5 | 9 | 8 | 9 | 3 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 7 | 0 | 9 | 1 | 7 | 2 |

**Peňažné toky z prevádzky**

|                                                                                                                | 2018<br>EUR      | 2017<br>EUR      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)</b> | <b>1,867,988</b> | <b>1,971,111</b> |
| Úpravy o nepeňažné operácie:                                                                                   |                  |                  |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                                                                | 2,020,873        | 1,947,053        |
| Opravná položka k pohľadávkam                                                                                  | -121,357         | -528,002         |
| Opravná položka k zásobám                                                                                      | 240,748          | -35,948          |
| Nerealizované kurzové straty                                                                                   |                  | 0                |
| Rezervy                                                                                                        | 933,562          | 533,020          |
| Iné nepeňažné operácie                                                                                         | 2,216            | -25,481          |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu                                                               | 4,944,029        | 3,861,753        |
| Zmena pracovného kapitálu:                                                                                     |                  |                  |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)        | -100,318         | -144,859         |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                                                       | 185,947          | -347,682         |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)                                                | -1,580,430       | 2,293,818        |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>                                                                                | <b>3,449,228</b> | <b>5,663,030</b> |

**Peňažné prostriedky**

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

**Peňažné ekvivalenty**

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