

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

BOGE Elastmetall Slovakia, a.s.
Strojárska 5
917 02 Trnava

Spoločnosť BOGE Elastmetall Slovakia, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 2.decembra 1999 a do Obchodného registra bola zapísaná dňa 3.januára 2000 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sa, vložka č. 10137/T).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- nákup a predaj dielov, polotovarov, ako aj strojov a zariadení pre výrobu systémov tlmenia kmitov
- činnosť organizačného, ekonomického a účtovného poradcu
- poradenská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- školiaca a poradenská činnosť v oblasti manažmentu kvality
- poradenská činnosť v oblasti životného prostredia v rozsahu voľnej živnosti
- administratívna činnosť
- poradenská činnosť v oblasti elektronického spracovania dát
- vývoj, výroba a odbyt systémov tlmenia kmitov, predovšetkým gumokovových a plastových dielov, systémov tlmenia nárazov pre motorové vozidlá a koľajové vozidlá, ako aj pre výrobu strojov a zariadení.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

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

5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti CRRC New Material Technologies GmbH (do 4.4.2019 pod názvom CSR New Material Technologies GmbH), Dr. Jürgen - Ulderup - Platz 1, Damme 494 01, Nemecká spolková republika, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Zhuzhou Times New Material Technology Co., Ltd.. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Zhuzhou Times New Material Technology Co., Ltd., No. 18 Haitian Road, Tianyuan District Zhuzhou, Hunan P.R. China 412007. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	860	787
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	847	846
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	9	9

7. Schválenie účtovnej závierky za rok 2017

Účtovnú závierku spoločnosti BOGE Elastmetall Slovakia, a.s., za rok 2017 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 31. mája 2018.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Akcionári Spoločnosti

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

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
CRRC New Material Technologies GmbH	7 141 000	100	100	-	-
Spolu	7 141 000	100	100	0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím, okrem metód popísaných v bode s).

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.), a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny (dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z

majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	2	rovnomerná	50%
Softvér	3	rovnomerná	33,3%

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	33	rovnomerná	3,03%
Stroje, prístroje a zariadenia	6 - 11	rovnomerná	9,09%-16,66%
Zariadenia infor. technológií	3	rovnomerná	33,33%
Ostatné zariadenia a kanc. vybavenie	6 - 12	rovnomerná	8,33%-16,66%
Formy	2	rovnomerná	50%

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

c) Zásoby

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

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

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, ktoré sa oceňujú menovitou hodnotou, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na odchodné do dôchodku, záručné opravy a záručné plnenie, reklamácie, odmeny a nevyčerpané dovolenky.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej do roku 2018 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku 3 priemerné mesačné zárobky, ak odpracoval nepretržite menej ako päť rokov, ak odpracoval viac ako päť, ale menej ako desať, päť priemerných zárobkov a ak viac ako desať rokov, tam má nárok na šesť priemerných zárobkov. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných jubileách.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávanie, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Závazok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty, pri sadzbe 21 %. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní 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 účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtuje ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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

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

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na

úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

p) Cudzia mena

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

q) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja gumokovových a plastových komponentov pre automobilový priemysel.

r) Oprava chýb minulých období

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

s) Zmena účtovnej politiky

Zmena účtovnej politiky k strategickým poplatkom

Spoločnosť zmenila k 1. januáru 2018 postupy účtovania o strategických poplatkoch k projektom. Podľa zmenenej účtovnej politiky sú príslušné náklady účtované v období, s ktorým časovo a vecne súvisia v nadväznosti na vykázanie súvisiacich výnosov z predaja výrobkov, na ktoré sa platba strategických poplatkov vzťahovala. V minulých účtovných obdobiach boli strategické poplatky účtované priamo do nákladov z dôvodu opatrnosti. Zmena postupov účtovania mala vplyv na nerozdelený zisk minulých rokov (v prospech účtu 428) vo výške 2 600 tis. EUR.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	3 543 006	22 255 836	68 017 243	0	0	417 381	8 529 929	1 279 739	104 043 134
Prírastky	0	0	0	0	0	0	7 944 354	508 255	8 452 609
Úbytky	0	0	-27 203 506	0	0	-83 799	0	0	-27 287 305
Presuny	0	154 970	5 026 914	0	0	11 013	-5 192 897	0	0
Stav k 31.12.2018	3 543 006	22 410 806	45 840 651	0	0	344 595	11 281 386	1 787 994	85 208 438
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	6 466 308	47 432 001	0	0	417 381	0	0	54 315 690
Prírastky	0	646 792	8 527 732	0	0	11 013	0	0	9 185 537
Úbytky	0	0	-27 203 506	0	0	-83 799	0	0	-27 287 305
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	7 113 100	28 756 227	0	0	344 595	0	0	36 213 922
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	3 543 006	15 789 528	20 585 242	0	0	0	8 529 929	1 279 739	49 727 444
Stav k 31.12.2018	3 543 006	15 297 706	17 084 424	0	0	0	11 281 386	1 787 994	48 994 516

Spoločnosť zmenila k 1. januáru 2018 postupy účtovania o nástrojoch vlastnených zákazníkmi. Podľa slovenských postupov účtovania, o majetku sa účtuje, ak existuje k nemu vlastnícke právo. Na základe predchádzajúcich skúseností, nástroje zostávali v priestoroch spoločnosti BOGE Elastmetall Slovakia a.s. a tieto boli spoločnosťou držané aj po ukončení výroby na nich pre prípad potreby popredajnej výroby. Nástroje nikdy neboli prevedené zákazníkovi, spoločnosť sa preto považovala za ekonomického vlastníka nástrojov a účtovala o nich ako o dlhodobom hmotnom majetku. Príspevky od zákazníkov boli zaúčtované do výnosov budúcich období a boli rozpúšťané do nákladov v súlade s odpismi dlhodobého majetku. Na základe analýzy vykonanej v roku 2018, prechádza vlastnícke právo

k nástroju na zákazníka a v dôsledku toho by mali byť nástroje odúčtované v momente predaja, ktorým je začiatok sériovej výroby na nástroji. Zmena postupov účtovania mala vplyv na výsledok hospodárenia roku 2018 (strata) vo výške 434 tis. EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	3 543 006	21 459 740	60 917 483	0	0	481 870	7 274 756	873 990	94 550 845
Prírastky		5 299	3 636 510			26 091	6 684 283	405 749	10 757 932
Úbytky		9 445	1 165 617			90 581			1 265 643
Presuny		800 242	4 628 867				-5 429 109		0
Stav k 31.12.2017	3 543 006	22 255 836	68 017 243	0	0	417 381	8 529 929	1 279 739	104 043 134
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	5 824 717	44 472 917	0	0	473 775	0	0	50 771 409
Prírastky	0	648 691	4 113 024			34 187		0	4 795 902
Úbytky	0	7 100	1 153 940			90 581		0	1 251 621
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	6 466 308	47 432 001	0	0	417 381	0	0	54 315 690
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	3 543 006	15 635 023	16 444 566	0	0	8 095	7 274 756	873 990	43 779 436
Stav k 31.12.2017	3 543 006	15 789 528	20 585 242	0	0	0	8 529 929	1 279 739	49 727 444

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2018
Materiál	342 851	457 822	342 851	0	457 822
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	21 181	16 186	21 181	0	16 186
Výrobky	88 897	110 665	88 897	0	110 665
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	1 464 844	0	0	1 464 844
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	452 929	2 049 517	452 929	0	2 049 517

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob, zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2017
Materiál	340 824	342 851	340 824	0	342 851
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	11 511	21 181	11 511	0	21 181
Výrobky	66 805	88 897	66 805	0	88 897
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	419 140	452 929	419 140	0	452 929

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	585 150	60 207	13 523	0	631 834
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	585 150	60 207	13 523	0	631 834
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	585 150	60 207	13 523	0	631 834

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	547 674	37 476	0	0	585 150
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	547 674	37 476	0	0	585 150
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	547 674	37 476	0	0	585 150

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	21 423 458	5 252 782	26 676 240
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	8 445 374	183 744	8 629 118
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	12 978 084	5 069 038	18 047 122
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 306 938	0	1 306 938
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 130 596	0	1 130 596
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	176 342	0	176 342
Krátkodobé pohľadávky spolu	22 730 396	5 252 782	27 983 178

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	17 560 157	5 422 050	22 982 207
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 149 977	3 062	4 153 039
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	13 410 180	5 418 988	18 829 168
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 477 894	0	1 477 894
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 370 260	0	1 370 260
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	107 634	0	107 634
Krátkodobé pohľadávky spolu	19 038 051	5 422 050	24 460 101

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 26.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Pokladnica, ceniny	8 918	14 278
Bežné bankové účty	437 153	2 342 963
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	446 071	2 357 241

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	4 705 548	0
Výdavky na nomináciu na projekty	4 705 548	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	221 340	9 733
Výdavky na nomináciu na projekty	210 591	0
nájomné servis	6 153	6 523
predplatné tlač	508	169
cestovné poistenie	136	642
poistenie áut	3 753	2 399
ostatné	199	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	770 554	122 664
Fakturácia za predaj nástrojov	671 950	0
Nevyfakturované dodávky	98 604	122 664
Spolu	5 697 442	132 397

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VI na strane 28.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2018	2017
Začiatočný stav sociálneho fondu	28 807	26 932
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	152 725	135 604
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	152 725	135 604
Čerpanie sociálneho fondu	148 178	133 729
Konečný zostatok sociálneho fondu	33 354	28 807

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 26.

4. Záväzky

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

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	33 354	0	0	33 354
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	33 354	0	0	33 354
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0

Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	33 354	0	33 354

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	14 998 770	3 763 924	18 762 694
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 141 048	840 539	1 981 587
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	13 857 722	2 923 385	16 781 107
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	24 406 382	0	24 406 382
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	22 042 570	0	22 042 570
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	1 051 675	0	1 051 675
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	804 901	0	804 901
Daňové záväzky a dotácie	0	0	439 893	0	439 893
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	67 343	0	67 343
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	39 405 152	3 763 924	43 169 076

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	28 807	0	28 807
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0

Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	28 807	0	28 807
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	28 807	0	28 807

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

	0	0	14 495 337	3 554 755	18 050 092
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 671 631	504 416	3 176 047
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	11 823 706	3 050 339	14 874 045
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	11 424 481	0	11 424 481
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	9 365 710	0	9 365 710
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	1 022 512	0	1 022 512
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	768 470	0	768 470
Daňové záväzky a dotácie	0	0	191 588	0	191 588
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	76 201	0	76 201
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	25 919 818	3 554 755	29 474 573

5. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	3 384 785	458 305	59 447	0	3 783 643
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>3 384 785</i>	<i>458 305</i>	<i>59 447</i>	<i>0</i>	<i>3 783 643</i>
Rezerva na záručné opravy	330 600	171 250	0	0	501 850
Odchodné do dôchodku	2 028 777	272 920	0	0	2 301 697
Rezerva na cenové diferencie	873 513	0	59 447	0	814 066
Rezerva na jubileá	151 895	14 135	0	0	166 030
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 013 537	855 309	359 232	0	4 509 614
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>125 290</i>	<i>188 977</i>	<i>125 290</i>	<i>0</i>	<i>188 977</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	125 290	188 977	125 290	0	188 977
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>3 888 247</i>	<i>666 332</i>	<i>233 942</i>	<i>0</i>	<i>4 320 637</i>
Rezerva na odmeny	0	0	0	0	0

Rezerva na záručné plnenie	330 600	171 250	0	0	501 850
Rezerva na reklamácie	580 000	0	230 000	0	350 000
Ostatné krátkodobé rezervy	1 306 059	402 582	0	0	1 708 641
Rezerva na odbyt	1 614 000	92 500	0	0	1 706 500
Rezerva na odchodné	35 795	0	2 347	0	33 448
Rezerva na jubileá	21 793	0	1 595	0	20 198
Rezervy spolu	7 398 322	1 313 614	418 679	0	8 293 257

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 949 700	477 331	42 246	0	3 384 785
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 949 700</i>	<i>477 331</i>	<i>42 246</i>	<i>0</i>	<i>3 384 785</i>
Rezerva na záručné opravy	356 650	0	26 050	0	330 600
Odchodné do dôchodku	1 917 119	111 658		0	2 028 777
Rezerva na cenové diferencie	507 840	365 673	0	0	873 513
Rezerva na jubileá	168 091	0	16 196	0	151 895
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 935 181	3 682 937	3 254 581	350 000	4 013 537
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>99 055</i>	<i>125 290</i>	<i>99 055</i>	<i>0</i>	<i>125 290</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	99 055	125 290	99 055	0	125 290
				0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>3 836 126</i>	<i>3 557 647</i>	<i>3 155 526</i>	<i>350 000</i>	<i>3 888 247</i>
Rezerva na odmeny	0	0	0	0	0
Rezerva na záručné plnenie	356 650	0	26 050	0	330 600
Rezerva na reklamácie	350 000	580 000	0	350 000	580 000
Ostatné krátkodobé rezervy	1 112 850	1 306 059	1 112 850	0	1 306 059
Rezerva na odbyt	2 016 626	1 614 000	2 016 626	0	1 614 000
Rezerva na odchodné	0	35 795	0	0	35 795
Rezerva na jubileá	0	21 793	0	0	21 793
Rezervy spolu	6 884 881	4 160 268	3 296 827	350 000	7 398 322

6. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma is- tiny v prí- slušnej mene k 31.12.2018	Suma is- tiny v EUR k 31.12.2018	Suma is- tiny v EUR k 31.12.2017
a	b	c	d	e	e	f
Krátkodobé pôžičky, z toho:					22 042 570	9 365 710
Krátkodobá pôžička	EUR	1,25	31.5.2018	0	0	7 500 000
Cash pooling	EUR	0,9%	31.12.2019	22 042 570	22 042 570	1 865 710
Spolu					22 042 570	9 365 710

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	160 873	0
Výdavky na formy zo zrealizovaných projektov	160 872	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	717 870	5 962 023
Výnosy z vývoja produktov	577 370	0
Výnosy z predaja foriem	140 500	0
Príspevky na náradie	0	5 962 023
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 112 700	1 975 872
Výnosy z predaja foriem	2 112 700	0
Príspevky na náradie	0	1 975 872
Spolu	2 991 442	7 937 895

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	135 379 633	118 642 797
Tržby za vlastné výrobky	131 005 810	118 268 712
Tržby z predaja služieb	316 440	353 407
Tržby za tovar	4 057 383	20 678
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	16 881 640	9 623 702
Čistý obrat celkom	152 261 273	128 266 501

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Komponenty pre ná-pravy		Agregáty-pohon		Plasty		Ostatné		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovensko	552 033	586 367	1 291 360	1 413 464	2 013 889	3 229 538	279 036	279 448	4 136 318	5 508 817
Krajiny EÚ	44 211 449	50 753 257	51 448 323	46 601 473	10 288 311	6 286 389	10 107	753	116 055 836	105 660 624
Ostatné krajiny	10 217 679	6 055 540	4 969 649	1 417 513	151	72	0	231	15 187 479	7 473 356
Spolu	54 981 161	57 395 164	57 709 332	49 432 450	12 302 351	9 515 999	10 386	789	135 379 633	118 642 797

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 949 898 EUR.

Názov položky	Stav k			Zmena stavu vnútroorga-nizačných zásob	
	31.12.2018	31.12.2017	1.1.2017	2018	2017
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 251 253	2 301 426	2 088 389	-50 173	2 301 426
Výrobky	3 562 708	2 578 729	3 108 187	983 979	2 578 729
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	5 813 961	4 880 155	5 196 576	933 806	4 880 155
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	16 092	-5 185 362
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	949 898	-305 207

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	16 881 640	9 622 743
Rozpustenie príspevkov	6 208 784	504 049
Tržby-prototypy, príspevky	1 304 783	3 111 347
Skontá	0	219 269
Závodné stravovanie	172 750	183 792
Refundácia-strava-lízingoví zamestnanci	27 389	23 839
Refundované náklady zo skupiny	1 566 893	1 071 700
Výnosy z predaja HM	7 500	11 941
Kompenzácia nákladov z transfér.ocenenia	6 943 121	3 731 385
Inventúrne prebytky	248 813	362 248
Ostatné	401 606	403 173
Finančné výnosy, z toho:	1 226	3 035
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	324	2 075
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	902	960
Úroky	902	960

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	15 630 392	14 859 781
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>47 032</i>	<i>42 192</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	38 032	36 192
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	9 000	6 000
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>15 583 360</i>	<i>14 817 589</i>
Opravy a údržba	1 962 155	2 027 550
Doprava	693 934	1 079 891
Leasing	353 286	310 893
Nájomné	224 317	187 934
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	45 322	113 012
Náklady na inzerciu, reklamu	8 000	21 552
Externé opracovanie výrobkov	1 589 429	1 061 825
Náklady na IT	1 841 422	1 688 520
Náklady na telekomunikačné služby	147 220	125 021
Poplatky platené Skupine	2 472 327	2 346 164
Personálny leasing	880 919	699 035
Cestovné	278 167	371 901
Školenia	230 714	279 120
Reklamácie	186 349	130 490
Záručné výkony	839 120	620 597
Čistenie budov	245 954	232 965
Likvidácia odpadu	389 800	349 767
Pohostenie	100 997	117 312
Prenájom obalov	265 172	235 184
Sráženie objektov	281 792	226 602
Nedaňové náklady	166 928	136 579
Služby-príprava výroby	463 008	477 813
Zdravotné prehliadky	99 698	78 526
Závodné stravovanie	172 750	183 792
Ostatné	1 644 580	1 715 544
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	488 990	525 091
Inventúrne odchýlky	285 249	326 284
Zmluvné pokuty a penále	974	984
Dary	0	4 217
Odpis pohľadávky	13 030	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	46 684	37 476
Zostatková cena predaného hm.majetku	2 121	14 021
Poistné	139 785	137 927
Predaný materiál	1 147	4 182
Ostatné		0
Finančné náklady, z toho:	86 121	78 677
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>2 325</i>	<i>3 764</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>83 796</i>	<i>74 913</i>
Úroky	73 586	62 879
Bankové poplatky	10 210	12 034

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	25 128 855	22 306 762
Mzdy	17 782 670	15 892 207
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	4 779 393	4 269 504
Zdravotné poistenie	1 814 171	1 600 128
Sociálne zabezpečenie	752 621	544 923

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2018
Dlhodobý majetok	-7 760 926	0	-671 854	-8 432 780
Zásoby	452 930	0	1 596 588	2 049 518
Pohľadávky	417 538	0	-161 192	256 346
Rezervy	7 294 933	0	809 347	8 104 280
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňová odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	404 475	0	1 572 889	1 977 364
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	84 940	0	330 307	415 246
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0	0	0
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	84 940	0	330 307	415 246
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	84 940	0	330 307	415 246
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

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

Názov položky	Základ dane	2018 Daň	Daň v %	Základ dane	2017 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	5 506 084			5 546 856		
teoretická daň		1 156 278	21%		1 164 840	21%
Daňovo neuznané náklady	389 255	81 744	1%	288 873	60 663	
Výnosy nepodliehajúce dani	-2	-0		-54	-11	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	-390 586	-82 023	-1%	0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	-232 784	-48 885		0	0	
Spolu		1 107 114	20%		1 225 492	22,09%
Splatná daň z príjmov		1 437 421	26%		1 193 778	21,52%
Odložená daň z príjmov		-330 307	-6%		31 714	0,57%
Celková daň z príjmov		1 107 114	20%		1 225 492	22,09%

V. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2018	2017
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	413 230	2 448 235
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Spoločná účtovná jednotka	0	0
	Pridružená účtovná jednotka	0	0
	Kľúčový manažment	0	0
	Ostatné spriaznené strany	13 490	5 939
Predaj majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Ostatné spriaznené strany		
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účt.jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 157 890	221 288
	Ostatné spriaznené strany	11 515 311	5 956 727
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účt.jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	95 687	0
	Ostatné spriaznené strany	1 069 813	1 433 947
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účt.jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	5 319 174	4 868 536
	Ostatné spriaznené strany	1 373 635	10 422
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účt.jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 519 920	1 047 369
	Ostatné spriaznené strany		
Poskytnuté pôžičky		0	0
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účt.jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	22 042 570	9 365 710
Leasing			
Licencie			
Vklad do základného imania			
Poskytnutie záruk a garancií			
Iné			
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Záväzky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	3 885	1 601 994
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Spoločná účtovná jednotka	0	0
	Pridružená účtovná jednotka	0	0
	Kľúčový manažment	0	0
	Ostatné spriaznené strany	1 977 702	1 574 053
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účt.jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	7 537 131	4 101 781
	Ostatné spriaznené strany	1 091 987	51 258
Poskytnuté pôžičky			
Prijaté pôžičky			
Leasing			
Licencie			
Vklad do základného imania			
Poskytnutie záruk a garancií			
Iné			

VI. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	7 141 000	0	0	0	7 141 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 433 142	0	0	0	1 433 142
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	29 589 092	0	0	4 321 363	33 910 455
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	2 600 444	0	0	2 600 444
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 321 363	4 398 968	0	-4 321 363	4 398 968
Vlastné imanie spolu	42 484 597	6 999 412	0	0	49 484 009

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	7 141 000	0	0	0	7 141 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 433 142	0	0	0	1 433 142
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	25 444 557	0	0	4 144 535	29 589 092
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	431 000	0	0	-431 000	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 713 535	4 321 363	0	-3 713 535	4 321 363
	38 163				
Vlastné imanie spolu	234	4 321 362	0	0	42 484 597

2. Rozdelenie zisku za bežný rok 2018

Štatutárny orgán navrhuje 4 398 968 za rok 2018 nasledovne:

Účtovný zisk vo výške 4 398 968 Eur sa preúčtuje na účet

427 – Ostatné kapitálové fondy

VII. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

[Spoločnosť môže použiť aj priamu metódu zostavenia prehľadu peňažných tokov. Pre porovnanie dvoch metód viď Opatrenie MF/23377/2014-74, Obsahová náplň poznámok (Príloha 1, druhá časť), Čl. X, Bod (3)]

Názov položky	2018	2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením	5 506 083	5 546 856
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	9 120 841	4 817 334
Odpis zásob	285 248	326 284
Odpis pohľadávky	13 030	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	46 684	37 476
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	1 596 588	33 789
Zmena stavu rezerv	894 935	513 441
Úrokové náklady (netto)	72 684	61 919
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-5 379	2 080
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	17 530 714	11 339 180
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-6 577 295	-6 946 812
Úbytok (prírastok) zásob	-11 806 610	-1 912 620
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-4 161 517	8 144 383
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	-5 014 709	10 624 130

Názov položky	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-5 014 709	10 624 130
Prevádzkové peňažné toky	-73 586	-62 879
Zaplatené úroky	902	960
Prijaté úroky	-1 123 580	-1 613 986
Zaplatená daň z príjmov	0	2
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-6 210 392	8 948 227

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-8 385 139	-10 764 207
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	7 500	11 941
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-8 377 639	-10 752 266

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	12 676 860	-1 000 000
Splátky dlhodobých záväzkov	0	
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	12 676 860	-1 000 000

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
---	---	---

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 911 171	-2 804 039
---	-------------------	-------------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 357 241	5 161 280
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	446 070	2 357 241

[K prehľadu peňažných tokov sa uvádzajú nasledovné doplňujúce informácie

- použitá metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti,
- využitie možnosti vykázania čistých peňažných tokov a ich uvedenie,
- štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov a dôvody prípadného nesúladu medzi sumami peňažných tokov a príslušnými položkami vykázanými v súvahe,
- použité zásady prijaté na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov v bežnom účtovnom období,
- zmeny použitých zásad na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov oproti bezprostredne predchádzajúcemu účtovnému obdobiu,
- skutočnosti, ktoré vznikli v účtovnom období v investičnej činnosti a finančnej činnosti a nemajú priamy vplyv na peňažné toky, ale ovplyvňujú štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania,
- ďalšie doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov, ak sú dôležité na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky]