

FOR CLEAN, a. s.

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2018

Obsah:

Výročná správa za rok 2018

Správa nezávislého audítora

Účtovná závierka za rok končiaci 31. decembra 2018

Vrbovská cesta 39, 921 01 PIEŠŤANY, Slovenská republika
Spol. zapísaná v OR Okr. súdu Trnava, vložka číslo 10134/T, oddiel Sa

VÝROČNÁ SPRÁVA FOR CLEAN, a. s. ZA ROK 2018

Výročná správa bola vypracovaná podľa zákona o účtovníctve 431/2002 Z. z. o účtovníctve, § 20 v znení neskorších predpisov.

1. Základné identifikačné údaje

Obchodné meno: FOR Clean, a.s.
Právna forma: akciová spoločnosť
Sídlo: Piešťany, Vrbovská cesta 39
IČO: 36234923

2. Dopĺňujúce informácie

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok.
Materská spoločnosť BLOCK Group, a.s., Valašské Meziříčí, ČR je 100 %-ným vlastníkom.
Účtovná jednotka (ďalej „ÚJ“) je súčasťou konsolidovaného celku.
ÚJ vlastní 4,995 % akcií spoločnosti BLOCK Technical AG (Švajčiarsko).
Priemerný počet zamestnancov v r. 2018 bol 106.

3. Údaje o dôležitých skutočnostiach, ku ktorým došlo do 31. decembra 2018

- koncom októbra 2018 bol spoločnosťou Lloyd's Register LRQA úspešne certifikovaný integrovaný systém manažérstva kvality podľa noriem ISO 9001:2015, ISO 14001:2004 a OHSAS 18001:2007
- zmena podielu akcií v BLOCK Technical AG z 9,99 % na 4,995 %
- jediný akcionár, spoločnosť BLOCK, a.s., na základe „Zmluvy o prevode akcií“ zo dňa 5. novembra 2018, previedol akcie na spoločnosť Cleanroom Solutions, a.s., Ovocný trh 573/12, Staré Město, Praha 1

4. Údaje o dôležitých skutočnostiach, ku ktorým došlo od 1. januára 2019

- v januári 2019 bol zmenený názov a sídlo spoločnosti Cleanroom Solutions ,a.s. na BLOCK Group a.s., U Kasáren 727, Valašské Meziříčí, ČR.
- v marci 2019 bola v Obchodnom registri SR vykonaná zmena jediného akcionára z BLOCK, a.s. na BLOCK Group a.s., U Kasáren 727, Valašské Meziříčí, ČR.

5. Hospodársky a ekonomický vývoj v uplynulom hospodárskom roku 2018

Vývoj súvahových položiek v r. 2017 – 2018 (v EUR)

| Položka | 2018 | 2017 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| STRANA AKTÍV | | |
| Spolu majetok | 4 694 308 | 4 125 549 |
| a) neobežný majetok | 2 352 174 | 2 253 629 |
| b) obežný majetok | 2 331 576 | 1 862 725 |
| c) časové rozlíšenie | 10 558 | 9 195 |
| STRANA PASÍV | | |
| Spolu vlastné imanie a záväzky | 4 694 308 | 4 125 549 |
| a) vlastné imanie | 1 411 264 | 947 294 |
| v tom základné imanie | 915 536 | 915 536 |
| b) záväzky | 3 249 256 | 3 130 193 |
| c) časové rozlíšenie | 33 788 | 48 062 |

Komentár k vývoju súvahových položiek

Aktíva:

Celkový majetok spoločnosti vzrástol o 13,8 %.

Hodnota novozaradeného dlhodobého hmotného majetku bola vo výške 20,7 tis. €, vyradeného 7,7 tis. €

Hodnota novozaradeného dlhodobého nehmotného majetku bola vo výške 13 tis. €, vyradeného 6,9 tis. €

Dlhodobý finančný majetok – po precenení akcií BLOCK Technical AG je nárast o 317 tis. €.

Na obežnom majetku je pokles na zásobách o 107 tis. €, nárast na krátkodobých pohľadávkach, predovšetkým pohľadávkam z obchodného styku o 701 tis.€, ktorý súvisí s nárastom tržieb.

Nepatrný nárast je na účtoch časového rozlíšenia aktív, ktoré tvoria náklady budúcich období

Pasíva:

Vlastné imanie spoločnosti vzrástlo o 49 %.

Základné imanie spoločnosti a zákonný rezervný fond zostávajú v nezmenenej výške.

Oceňovací rozdiel z precenenia majetku a záväzkov vzrástol o 316,6 tis. €.

Výsledok hospodárenia minulých rokov – neuhradená strata roku 2017 klesol o 370,4 tis.€.

Celkové záväzky sú vyššie o 3,8 %.

Ostatné záväzky voči prepojeným osobám (poskytnutý revolvingový úver), vzrástli o 8,5 % z dôvodu zaúčtovaných úrokov roku 2018.

Na účtoch časového rozlíšenia pasív je pokles, spôsobený znížením výnosov budúcich období, na ktorých sa postupne rozpúšťa dotácia na lakovaciu linku.

Vrbovská cesta 39, 921 01 PIEŠŤANY, Slovenská republika
 Spol. zapísaná v OR Okr. súdu Trnava, vložka číslo 10134/T, oddiel Sa

Vývoj vybraných položiek výkazu ziskov a strát (v EUR)

| Položka | 2018 | 2017 |
|--|------------------|------------------|
| Čistý obrat | 5 857 403 | 3 777 478 |
| Výnosy z hosp. činnosti spolu | 5 876 375 | 3 944 035 |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov | 5 201 739 | 3 389 829 |
| Tržby z predaja služieb | 167 641 | 276 128 |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | 14 821 | 159 544 |
| Aktivácia | 2 489 | 431 |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu | 427 734 | 69 881 |
| Ostatné výnosy z hosp. činnosti | 61 951 | 48 222 |
| Náklady na hospodársku činnosť spolu | 5 659 755 | 4 336 091 |
| Spotreba materiálu, energie | 2 220 443 | 1 844 985 |
| Opravné položky k zásobám | 32 224 | 11 789 |
| Služby | 497 898 | 368 678 |
| Osobné náklady | 2 180 413 | 1 806 084 |
| Odpisy | 253 094 | 257 891 |
| Zostatková cena predaného majetku a materiálu | 427 257 | 5 254 |
| Ostatné náklady na hosp. činnosť | 20 825 | 27 146 |
| Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti | 216 620 | - 392 056 |
| Pridaná hodnota | 2 636 125 | 1 600 480 |
| Výnosy z finančnej činnosti | 3 254 | 4 376 |
| Náklady na fin. činnosť | 44 977 | 65 029 |
| Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti | - 41 723 | - 60 652 |
| Výsledok hospodárenia za účt. obdobie pred zdanením | 174 897 | - 452 708 |
| Daň z príjmov: | 27 529 | - 82 271 |
| - splatná | 26 017 | 4 800 |
| - odložená | 1 512 | - 87 071 |
| Výsledok hospodárenia za účt. obdobie po zdanení | 147 368 | - 370 437 |

Komentár k výkazu ziskov a strát:

Čistý obrat vzrástol o 56 %.
 Výnosy z hospodárskej činnosti zaznamenali v porovnaní s minulým rokom nárast o 49 %.
 Z toho tržby z predaja vlastných výrobkov, ktoré tvoria hlavnú náplň činnosti sú vyššie o 53 %.
 Náklady na hospodársku činnosť vzrástli o 30,5 %. O 20,7 % vzrástli osobné náklady, čo bolo spôsobené mzdovou politikou, zameranou na stabilizáciu kľúčových zamestnancov.
 Zisk v hospodárskej činnosti sa dosiahol predovšetkým nárastom na tržbách oproti minulému roku.
 Strata z finančnej činnosti je spôsobená zvýšeným nákladmi na úroky z revolvingového úveru.

Hospodárskym výsledkom po zdanení je zisk vo výške 147 368 EUR.

6. Rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2018

Ku dňu zostavenia výročnej správy štatutárny orgán nenavrhol spôsob rozdelenia zisku.

7. Informácie o tom, či má spoločnosť organizačnú zložku v zahraničí

Spoločnosť nemá v zahraničí organizačnú zložku.

8. Oblasť vývoja a inovácie

V uplynulom roku pokračovalo prenormovanie výrobných operácií typových výrobkov skupiny, revízia výrobných dokumentácie a technologických postupov. V spolupráci s vývojovým oddelením skupiny BLOCK sa v roku 2018 spoločnosť podieľala na vývoji priečky modulárneho systému, vývoji nového systému priečok hr. 50mm, inovácii operačnej výstuky s LED osvetlením a priebežne na návrhoch atypických riešení výrobkov realizovaných projektov.

Rozšírenie výrobných možností a zvýšenie kvality produkcie sme priebežne podporovali obnovou a zakúpením nových typov nástrojov a vybavenia k stávajúcej technológii.

9. Oblasť marketingu

Spoločnosť je výrobného typu, s čiastočným podielom vlastného marketingu zameraným na podporu získavania zákazkovej výroby všeobecne so zameraním na komplexné spracovanie tenkých plechov a vyplývajúcich vyšších celkov. Spoločnosť sa na základe trojstrannej zmluvy o spolupráci uzavretej so spoločnosťou BLOCK, a.s. a spoločnosťou BLOCK Technical AG podieľa na marketingových úlohách skupiny BLOCK a to formou poskytovania služieb – práce na marketingových zákazkách riadených BLOCK a.s. a BLOCK Technical AG.

Odmena spoločnosti za prácu na marketingových zákazkách vykonávanú na základe vyššie uvedenej zmluvy o spolupráci je stanovená metódou nákladov a prirážky.

10. Licenčná politika

Väčšinu obratu spoločnosti tvorí výroba a predaj produktov BLOCK, ktoré spoločnosť vyrába a predáva na základe licencie poskytnutej spoločnosťou BLOCK a.s..

11. Vplyv činnosti na životné prostredie

V uplynulom roku sme skvalitnili spôsob odsávania na rezárni výplní panelov – nová technológia umožňuje dosiahnutie vysokého stupňa odlučovania pevných častíc z odsávaného vzduchu s garantovanou kvalitou 1mg pevných častíc na 1 m³ výstupného vzduchu, čím sa vytvorili lepšie podmienky na pracovisku a zároveň sme zminimalizovali emisie prachových častíc do okolia.

V súlade s požiadavkou normy ISO 14001:2004, ktorá je súčasťou nového integrovaného SMK v spoločnosti, sme identifikovali environmentálne riziká a príležitosti, ku ktorým boli prijaté opatrenia na ich zvládanie. Dodržiavanie zásad ochrany životného prostredia počas roku monitorujeme priebežnými internými auditmi a prijímame opatrenia v zmysle normy ISO 14001.

12. Informácie o predpokladanom vývoji spoločnosti v r. 2019

Pre rok 2019 sme si stanovili plán tržieb podľa výhľadu skupiny BLOCK v objeme 3,47 mil. € a výhľadu zákazkovej výroby zabezpečovanej vlastným marketingom vo výške 2,11 mil. €.

Organizačnými zmenami na obchodnom úseku, ktoré boli zavedené v predchádzajúcom roku, dosahujeme vyššiu úspešnosť dopytového konania a v priebehu roka vyrovnané tržby v zákazkovej výrobe mimo skupinu BLOCK.

Jedným z hlavných cieľov pre nadchádzajúci rok je úprava systému objednávania v rámci skupiny – prechod na elektronickú formu, vrátane programových a procesných úprav pre využitie možnosti transformácie zadania pre prípravu výroby, vrátane vytvorenia zdieľanej databázy výrobkov výrobných závodov skupiny.

Vrbovská cesta 39, 921 01 PIEŠŤANY, Slovenská republikaSpol. zapísaná v OR Okr. súdu Trnava, vložka číslo 10134/T, oddiel Sa

V nadchádzajúcom roku plánujeme zefektívniť riadenie výroby s využitím inovovaných postupov a procesov výroby, zefektívniť manipulácie výrobných operácií a celkovo výrobnú logistiku medzi strediskami.

Významným rozhodnutím je investícia do technológie ohýbania, ktorá súvisí so zvýšením efektivity výroby nového priečkového systému.

V oblasti zabezpečenia materiálu chceme dosiahnuť skrátenie doby obratu skladových zásob vstupných materiálov, tak isto doby obratu na sklade hotových výrobkov neurčených na projekty.

V personálnej oblasti bude nutné zlepšiť a zintenzívniť propagačnú a náborovú činnosť pre zahájenie praktického vyučovania v rámci duálneho vzdelávania žiakov, ako aj systém zabezpečenia výberu pracovníkov pre kľúčové výrobné pozície a ich stabilizáciu.

V roku 2019 sa predpokladá súčinnosť konštrukčného oddelenia predovšetkým pri nových a atypických riešeniach výrobkov v realizácii, ktoré majú významne prispievať k inovácii a následnému rozšíreniu portfólia typových výrobkov.

Dňa 26. júna 2019

Ing. Martin Tátoš
predseda predstavenstva

Správa nezávislého audítora

Akcionárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti FOR Clean, a.s.:

Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti FOR Clean, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2018 a výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje tieto súčasti:

- súvahu k 31. decembru 2018,
- výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a
- poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Východisko pre náš názor

Audit sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť vyplývajúca z týchto štandardov je ďalej opísaná v časti *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky* našej správy.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

Nezávislosť

Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Etického kódexu pre účtovných odborníkov ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov pri Medzinárodnej federácii účtovníkov (ďalej len „Etický kódex“), ako aj v zmysle iných požiadaviek slovenskej legislatívy, ktorá sa vzťahuje na náš audit účtovnej závierky. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky, ktoré na nás kladú tieto legislatívne požiadavky a Etický kódex.

Správa k ostatným informáciám uvedeným vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za výročnú správu vypracovanú v súlade so Zákonom o účtovníctve. Výročná správa pozostáva z (a) účtovnej závierky a (b) ostatných informácií.

Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o., Karadžičova 2, 815 32 Bratislava, Slovenská republika
T: +421 (0) 2 59350 111, F: +421 (0) 2 59350 222, www.pwc.com/sk

The firm's ID No. (IČO): 35 739 347.

Tax Identification No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (DIČ): 2020270021.

VAT Reg. No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (IČ DPH): SK2020270021.

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, pod Vložkou č.: 16611/B, Oddiel: Sro.
The firm is registered in the Commercial Register of Bratislava I District Court, Ref. No.: 16611/B, Section: Sro.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámiť sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a na základe toho posúdiť, či sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo poznatkami, ktoré sme počas auditu získali, alebo či existuje iná indikácia, že sú významne nesprávne.

Pokiaľ ide o výročnú správu, posúdili sme, či obsahuje zverejnenia, ktoré vyžaduje Zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu sme dospeli k názoru, že:

- informácie uvedené vo výročnej správe za rok ukončený 31. decembra 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok, a že
- výročná správa bola vypracovaná v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Navyše na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme počas auditu získali, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve, a za internú kontrolu, ktorú štatutárny orgán považuje za potrebnú pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za posúdenie toho, či je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za zverejnenie prípadných okolností súvisiacich s pokračovaním Spoločnosti v činnosti, ako aj za zostavenie účtovnej závierky za použitia predpokladu pokračovania v činnosti v dohľadnej dobe, okrem situácie, keď štatutárny orgán má v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo tak bude musieť urobiť, pretože realisticky inú možnosť nemá.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Naším cieľom je získať primerané uistenie o tom, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá bude obsahovať náš názor. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, aj keď existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v úhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe účtovnej závierky.

Počas celého priebehu auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus ako súčasť nášho auditu podľa Medzinárodných audítorských štandardov. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká výskytu významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy, ktoré reagujú na tieto riziká, a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na to, aby tvorili východisko pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti, ktorá je výsledkom podvodu, je vyššie než v prípade nesprávnosti spôsobenej chybou, pretože podvod môže znamenať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné opomenutie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy, ktoré sú za daných okolností vhodné, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a s nimi súvisiacich zverejnených informácií zo strany štatutárneho orgánu.
- Vyhodnocujeme, či štatutárny orgán v účtovníctve vhodne používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov aj to, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že takáto významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, sme povinní modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky, vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iného i plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu, ako aj významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré počas auditu identifikujeme.

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 161

V Bratislave, 26. júna 2019



Ing. Pavol Hudačko, FCCA
Licencia UDVA č. 1143

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 8

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

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

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

| | | | |
|---|------------------------------|--------------------------|--|
| Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 1 7 0 3 0 6 | Účtovná závierka X riadna | Účtovná jednotka malá | Mesiac Rok od 1 2 0 1 8 |
| IČO 3 6 2 3 4 9 2 3 | mimoriadna | X veľká | Za obdobie do 1 2 2 0 1 8 |
| SK NACE 2 5 . 1 1 . 0 | priebežná | (vyznačí sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 7 do 1 2 2 0 1 7 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

F O R C l e a n , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica V r b o v s k á c e s t a Číslo 3 9

PSČ Obec 9 2 1 0 1 P i e š ť a n y

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d T r n a v a

O d d i e l : S a , V l o ž k a č í s l o : 1 0 1 3 4 / T

Telefónne číslo Faxové číslo
0 3 3 / 7 9 8 9 1 1 1 0 3 3 / 7 9 8 9 1 6 5

E-mailová adresa
f o r c l e a n @ f o r c l e a n . s k

Zostavená dňa:

2 6 . 0 6 . 2 0 1 9

Schválená dňa:

. . 2 0 1 9

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | 7 2 9 7 8 2 4 | 4 6 9 4 3 0 8 | | |
| | | | 2 6 0 3 5 1 6 | | 4 1 2 5 5 4 9 | |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 4 8 2 3 9 6 9 | 2 3 5 2 1 7 4 | | |
| | | | 2 4 7 1 7 9 5 | | 2 2 5 3 6 2 9 | |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | 1 3 1 8 1 7 | 7 6 2 2 0 | | |
| | | | 5 5 5 9 7 | | 7 5 7 0 6 | |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | | | |
| | | | | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | 1 3 0 5 7 7 | 7 4 9 8 0 | | |
| | | | 5 5 5 9 7 | | 7 5 7 0 6 | |
| 3. | Ocenené práva (014) - /074, 091A/ | 06 | | | | |
| | | | | | | |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | | | | |
| | | | | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | | | | |
| | | | | | | |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | 1 2 4 0 | 1 2 4 0 | | |
| | | | | | | |
| 7. | Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | | | | |
| | | | | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | 4 1 3 8 8 2 7 | 1 7 2 2 6 2 9 | | |
| | | | 2 4 1 6 1 9 8 | | 1 9 4 1 2 0 0 | |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | 8 1 4 1 6 | 8 1 4 1 6 | | |
| | | | | | 8 1 4 1 6 | |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 1 8 8 0 2 9 4 | 1 0 1 0 6 0 7 | | |
| | | | 8 6 9 6 8 7 | | 1 0 9 4 2 2 2 | |
| 3. | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 2 1 7 7 1 1 7 | 6 3 0 6 0 6 | | |
| | | | 1 5 4 6 5 1 1 | | 7 6 5 5 6 2 | |



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



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|--------------------------------------|----------------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto 2 Netto 3 | |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | | | |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | | | |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | | | |
| 11. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 2 4 6 3 2 9 7 | 2 3 3 1 5 7 6 | |
| | | | 1 3 1 7 2 1 | 1 8 6 2 7 2 5 | |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 1 0 6 2 6 2 3 | 9 6 0 7 8 3 | |
| | | | 1 0 1 8 4 0 | 1 0 6 7 8 5 2 | |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 5 8 5 1 7 1 | 4 8 3 3 3 1 | |
| | | | 1 0 1 8 4 0 | 6 1 6 0 7 4 | |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | 2 0 2 6 7 2 | 2 0 2 6 7 2 | |
| | | | | 1 4 6 7 3 4 | |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | 2 6 3 9 2 7 | 2 6 3 9 2 7 | |
| | | | | 3 0 5 0 4 4 | |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | | | |
| 6. | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | 1 0 8 5 3 | 1 0 8 5 3 | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | 2 6 3 7 6 | 2 6 3 7 6 | |
| | | | | 2 7 8 8 8 | |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|---------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | 3 |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | | | |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | | | |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | | | |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | 2 6 3 7 6 | 2 6 3 7 6 | 2 7 8 8 8 |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 1 3 4 9 9 0 4 | 1 3 2 0 0 2 3 | 6 1 1 9 3 4 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 1 3 0 1 7 6 0 | 1 2 7 1 8 7 9 | 5 7 0 9 3 5 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 1 1 2 5 8 1 7 | 1 1 2 5 8 1 7 | 3 2 9 1 2 2 |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | | | |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 1 7 5 9 4 3 | 1 4 6 0 6 2 | | |
| | | | 2 9 8 8 1 | | 2 4 1 8 1 3 | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | | | |
| | | | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | | | | |
| | | | | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | | | | |
| | | | | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | | | | |
| | | | | | | |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | | | | |
| | | | | | | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | 4 7 7 3 3 | 4 7 7 3 3 | | |
| | | | | | 4 0 9 9 9 | |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | | |
| | | | | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 4 1 1 | 4 1 1 | | |
| | | | | | | |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | | | | |
| | | | | | | |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | | | | |
| | | | | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | | | | |
| | | | | | | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252) | 69 | | | | |
| | | | | | | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | | | | |
| | | | | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|-----------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | | Netto 2 |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 2 4 3 9 4 | 2 4 3 9 4 | 1 5 5 0 5 1 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 2 4 5 3 | 2 4 5 3 | 4 7 9 7 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 2 1 9 4 1 | 2 1 9 4 1 | 1 5 0 2 5 4 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 1 0 5 5 8 | 1 0 5 5 8 | 9 1 9 5 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | | | |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 1 0 5 5 8 | 1 0 5 5 8 | 8 6 0 6 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | | | 5 8 9 |

| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|----------------|---|----------------------|-------------------------|---|
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 4 6 9 4 3 0 8 | 4 1 2 5 5 4 9 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 1 4 1 1 2 6 4 | 9 4 7 2 9 4 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 9 1 5 5 3 6 | 9 1 5 5 3 6 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 9 1 5 5 3 6 | 9 1 5 5 3 6 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353) | 84 | | |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | | |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | | |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 1 8 3 1 0 7 | 1 8 3 1 0 7 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 1 8 3 1 0 7 | 1 8 3 1 0 7 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A) | 89 | | |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|-------------------|----------------------------|---|
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | | |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| | 2. Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | | |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | 4 7 0 9 9 0 | 1 5 4 3 8 8 |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | 4 7 0 9 9 0 | 1 5 4 3 8 8 |
| | 2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415) | 95 | | |
| | 3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | - 3 0 5 7 3 7 | 6 4 7 0 0 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | | 6 4 7 0 0 |
| | 2. Neuhradená strata minulých rokov (-/429) | 99 | - 3 0 5 7 3 7 | |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | 1 4 7 3 6 8 | - 3 7 0 4 3 7 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 3 2 4 9 2 5 6 | 3 1 3 0 1 9 3 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 6 6 3 8 | 1 6 7 2 5 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | | |
| | 1.a. Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | |
| | 1.b. Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | | |
| | 1.c. Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | | |
| | 2. Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | | |
| | 3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | | |
| | 4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| | 5. Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | | 9 2 2 7 |
| | 6. Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | | |
| | 7. Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | |
| | 8. Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | | |
| | 9. Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 6 6 3 8 | 7 4 9 8 |
| | 10. Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | | |
| | 11. Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| | 12. Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | | |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|----------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | | |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | | |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | | |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 3 1 7 7 5 0 5 | 3 0 5 9 3 0 5 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 5 7 0 4 4 7 | 5 7 0 2 9 6 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 1 7 7 6 2 5 | 1 0 1 7 0 8 |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 3 9 2 8 2 2 | 4 6 8 5 8 8 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | 2 4 1 9 0 3 1 | 2 2 2 8 5 7 2 |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | | |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | | |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 8 7 8 7 1 | 8 4 1 9 1 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 5 8 1 8 0 | 5 5 7 3 7 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 3 9 2 5 7 | 1 6 3 2 9 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 2 7 1 9 | 1 0 4 1 8 0 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 6 5 1 1 3 | 5 4 1 6 3 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 4 4 6 4 7 | 4 0 8 6 2 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 2 0 4 6 6 | 1 3 3 0 1 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | | |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A) | 140 | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | 3 3 7 8 8 | 4 8 0 6 2 |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | 1 3 6 3 | 7 3 |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | 1 6 8 6 1 | 3 2 4 2 5 |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | 1 5 5 6 4 | 1 5 5 6 4 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) | 01 | 5 8 5 7 4 0 3 | 3 7 4 4 4 7 8 |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 5 8 7 6 3 7 5 | 3 9 4 4 0 3 5 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | | |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | 5 2 0 1 7 3 9 | 3 3 8 9 8 2 9 |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 1 6 7 6 4 1 | 2 7 6 1 2 8 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | 1 4 8 2 1 | 1 5 9 5 4 4 |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | 2 4 8 9 | 4 3 1 |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 4 2 7 7 3 4 | 6 9 8 8 1 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 6 1 9 5 1 | 4 8 2 2 2 |
| ** | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10 | 5 6 5 9 7 5 5 | 4 3 3 6 0 9 1 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | | |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 2 2 2 0 4 4 3 | 1 8 4 4 9 8 5 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | 3 2 2 2 4 | 1 1 7 8 9 |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 4 9 7 8 9 8 | 3 6 8 6 7 8 |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 2 1 8 0 4 1 3 | 1 8 0 6 0 8 4 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 1 5 6 3 0 6 4 | 1 2 8 9 9 5 2 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | 3 6 0 0 | 3 6 0 0 |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 5 4 0 4 4 0 | 4 4 7 6 9 7 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 7 3 3 0 9 | 6 4 8 3 5 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 2 1 5 7 0 | 2 2 2 5 8 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 2 5 3 0 9 4 | 2 5 7 8 9 1 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 2 5 3 0 9 4 | 2 5 7 8 9 1 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | | |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | 4 2 7 2 5 7 | 5 2 5 4 |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | 6 0 3 1 | - 7 9 9 4 |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 2 0 8 2 5 | 2 7 1 4 6 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | 2 1 6 6 2 0 | - 3 9 2 0 5 6 |



| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|----------------|---|-------------------|----------------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 28 | 2 6 3 6 1 2 5 | 1 6 0 0 4 8 0 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 3 2 5 4 | 4 3 7 7 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | | |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | | |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | | |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | | 1 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | | 1 |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 2 5 | 9 5 |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | 3 2 2 9 | 4 2 8 1 |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 4 4 9 7 7 | 6 5 0 2 9 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | | |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 4 1 8 9 8 | 6 2 1 6 5 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | 4 0 4 5 9 | 5 6 7 8 2 |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 1 4 3 9 | 5 3 8 3 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 2 8 7 | 3 4 0 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 2 7 9 2 | 2 5 2 4 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) | 55 | - 4 1 7 2 3 | - 6 0 6 5 2 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | 1 7 4 8 9 7 | - 4 5 2 7 0 8 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 2 7 5 2 9 | - 8 2 2 7 1 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 2 6 0 1 7 | 4 8 0 0 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | 1 5 1 2 | - 8 7 0 7 1 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | 1 4 7 3 6 8 | - 3 7 0 4 3 7 |

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

FOR Clean, a.s.
Vrbovská cesta 39
921 01 Piešťany

Spoločnosť FOR Clean, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 5. novembra 1999 a do Obchodného registra bola zapísaná 14. decembra 1999 (Obchodný register Okresného súdu v Trnave, oddiel. Sa, vložka č. 10134/T).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- sekretárske služby,
- sprostredkovateľská činnosť,
- reklamné činnosti,
- finančný a operačný leasing zariadení, technológií a tovarov v rozsahu voľnej živnosti,
- výroba, inštalácia, opravy elektrických strojov a prístrojov,
- výroba, montáž, servis zámočníckych a klampiarskych komponentov,
- konštrukčné práce v oblasti strojárstva,
- výskum a vývoj v oblasti strojárstva,
- vedenie účtovníctva,
- kancelárske a sekretárske služby,
- povrchová ochrana výrobkov lakmi, tmelmi, nátermi.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Rozhodnutím jediného akcionára zo dňa 29. júna 2018 bola schválená účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Počet zamestnancov

| Názov položky | Stav k 31.12.2018 | Stav k 31.12.2017 |
|---|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 106 | 106 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 104 | 106 |
| <i>počet vedúcich zamestnancov</i> | 10 | 10 |

6. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Rozhodnutím jediného akcionára zo dňa 29. júna 2018 bola schválená spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. za audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2018.

7. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

| | Stav k 31.12.2018 | Stav k 31.12.2017 |
|------------------------|-----------------------|----------------------------|
| Predstavenstvo: | | |
| Predseda | Ing. Martin Tátoš | Ing. Martin Tátoš |
| Člen | Radek Šulák | Radek Šulák (od 1.11.2017) |
| Člen | Ing. Mária Prítrská | Ing. Mária Prítrská |
| Dozorná rada: | | |
| Predseda | Ing. Rudolf Limberský | Ing. Rudolf Limberský |
| Člen | Ing. Jan Mynář | Ing. Jan Mynář |
| Člen | Ing. Aleš Kovařík | Ing. Aleš Kovařík |

Akcionári Spoločnosti

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

| 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 % | | | |
| Cleanroom Solutions a.s. Ovocný trh 573/12, Staré Město, 110 00 Praha 1, Česká Republika | 915 536 | 100 | 100 | 0 | 0 |
| Spolu | 915 536 | 100 | 100 | 0 | 0 |

| Akcionár | Dátum zmeny | 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 % | | | |
| BLOCK a.s. U Kasáren 727, Valašské Meziříčí 757 01, Česká Republika | 5. november 2018 | 915 536 | 100 | 100 | 0 | 0 |
| Spolu | | 915 536 | 100 | 100 | 0 | 0 |

Jediný akcionár, spoločnosť BLOCK a.s., na základe „Zmluvy o prevode akcií“ zo dňa 5. novembra 2018, previedol akcie na spoločnosť Cleanroom Solutions a.s., Ovocný trh 573/12, Staré Město, Praha 1.

V obchodnom registri ČR bol 17. januára 2019 zmenený názov a sídlo tejto spoločnosti na BLOCK Group a.s., U Kasáren 727, Valašské Meziříčí.

Táto skutočnosť bola zapísaná do obchodného registra Slovenskej republiky dňa 15. marca 2019.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

Náklady na výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli.

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 v mesiaci zaradenia do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraduje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--|--|--------------------|---------------------------|
| Softvér | 4 - 10 | lineárna | 10 - 25 |
| Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR | 4 | jednorazový odpis | 100 |

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 v mesiaci zaradenia do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraduje 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 | 12, 20, 40 | lineárna | 2,5 - 8,33 |
| Samostatný hnutelný majetok | | | |
| <i>Stroje, prístroje a zariadenia</i> | 3 - 15 | lineárna | 6,66 - 33,33 |
| <i>Dopravné prostriedky</i> | 3 - 6 | lineárna | 16,67 - 33,33 |
| Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR | 3 - 10 | jednorazový odpis | 100 |

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) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Podielové cenné papiere a podiely držané do splatnosti (účtované ako dlhodobý finančný majetok) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceňujú pomocí metódy vlastného imania.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje 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 obstarávacia 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.

e) 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.

f) Finančné účty

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

g) 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.

h) 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.

i) 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.

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 v roku 2018 zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody poisťného k nevyčerpaným dovolenkám, rezervu na audit a na spracovanie daňového priznania a ďalej ostatné rezervy na odmeny a odvody poisťného k odmenám.

j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

k) 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.

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

l) Splatná daň z príjmu

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

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 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 neúčtujú 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.

n) **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.

o) **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.

p) **Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nere realizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

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

q) 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 banku 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.

r) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke.

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja výrobkov, služieb, materiálu a kovového odpadu.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceneniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
|---------------------------|-----------------------------|----------------|--------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|----------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2018 | 0 | 124 475 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 124 475 |
| Prírastky | 0 | 13 010 | 0 | 0 | 0 | 1 240 | 0 | 13 010 |
| Úbytky | 0 | 6 908 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 908 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2018 | 0 | 130 577 | 0 | 0 | 0 | 1 240 | 0 | 131 817 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2018 | 0 | 48 769 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 48 769 |
| Prírastky | 0 | 13 736 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13 736 |
| Úbytky | 0 | 6 908 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 908 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2018 | 0 | 55 597 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 55 597 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2018 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2018 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2018 | 0 | 75 706 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 75 706 |
| Stav k 31.12.2018 | 0 | 74 980 | 0 | 0 | 0 | 1 240 | 0 | 76 220 |

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované žiadne úroky (2017: V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované žiadne úroky.)

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceneniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
|---------------------------|-----------------------------|----------------|--------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|----------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2017 | 0 | 179 957 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 179 957 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 55 482 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 55 482 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2017 | 0 | 124 475 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 124 475 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2017 | 0 | 88 443 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 88 443 |
| Prírastky | 0 | 15 808 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15 808 |
| Úbytky | 0 | 55 482 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 55 482 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2017 | 0 | 48 769 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 48 769 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2017 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2017 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2017 | 0 | 91 514 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 91 514 |
| Stav k 31.12.2017 | 0 | 75 706 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 75 706 |

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Hodnota k 31.12.2018 | Hodnota k 31.12.2017 |
|--|----------------------|----------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0 | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0 | 0 |

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 | 81 416 | 1 880 294 | 2 164 115 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 125 825 |
| Prírastky | 0 | 0 | 20 786 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20 786 |
| Úbytky | 0 | 0 | 7 784 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 784 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2018 | 81 416 | 1 880 294 | 2 177 117 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 138 827 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2018 | 0 | 786 072 | 1 398 553 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 184 625 |
| Prírastky | 0 | 83 615 | 155 743 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 239 358 |
| Úbytky | 0 | 0 | 7 785 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 785 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2018 | 0 | 869 687 | 1 546 511 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 416 198 |
| 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 | 81 416 | 1 094 222 | 765 562 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 941 200 |
| Stav k 31.12.2018 | 81 416 | 1 010 607 | 630 606 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 722 629 |

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované žiadne úroky (2017: V priebehu účtovného obdobia ani predchádzajúceho účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované žiadne úroky.)

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 | 81 416 | 1 880 294 | 2 135 228 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 096 938 |
| Prírastky | 0 | 0 | 31 316 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 31 316 |
| Úbytky | 0 | 0 | 2 429 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 429 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2017 | 81 416 | 1 880 294 | 2 164 115 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 125 825 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2017 | 0 | 702 457 | 1 242 513 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 944 970 |
| Prírastky | 0 | 83 615 | 158 469 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 242 084 |
| Úbytky | 0 | 0 | 2 429 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 429 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2017 | 0 | 786 072 | 1 398 553 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 184 625 |
| 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 | 81 416 | 1 177 837 | 892 715 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 151 968 |
| Stav k 31.12.2017 | 81 416 | 1 094 222 | 765 562 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 941 200 |

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota k 31.12.2018 | Hodnota k 31.12.2017 |
|--|----------------------|----------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 1 092 023 | 1 175 638 |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0 | 0 |

Dlhodobý hmotný majetok je poistený proti všetkým rizikám: All RISK do výšky 8 712 414 EUR (2017: 8 712 414 EUR), lom stroja do výšky 1 946 027 EUR (2017: 1 946 027 EUR), krádež 400 000 EUR (2017: 400 000 EUR).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý finančný majetok | Podielové CP a podieľy v prepojených ÚJ | Podielové CP a podieľy s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ | Ostatné realizovateľné cenné papiere | Pôžičky prepojeným ÚJ | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ | Ostatné pôžičky | Dlhové CP a Ostatný DFM | Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu |
|---------------------------|---|--|--------------------------------------|-----------------------|--|-----------------|-------------------------|--|--|-----------------|-----------------------------|----------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2017 | 51 493 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 51 493 |
| Prírastky | 185 230 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 185 230 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2017 | 236 723 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 236 723 |
| Opravné položky | | | | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2017 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2017 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2017 | 51 493 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 51 493 |
| Stav k 31.12.2017 | 236 723 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 236 723 |

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým finančným majetkom:

| Dlhodobý finančný majetok | Hodnota k 31.12.2018 | Hodnota k 31.12.2017 |
|--|----------------------|----------------------|
| Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0 | 0 |
| Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0 | 0 |

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

K 31. decembru 2018 nevykonávala Spoločnosť rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv v žiadnej účtovnej jednotke. Podiely na ostatných účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Obchodné meno a sídlo | Podiel na ZI v % | Podiel na iných zložkách vlastného imania v % | Výška vlastného imania | Výsledok hospodárenia | Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov | Účtovná hodnota DFM |
|--|------------------|---|------------------------|-----------------------|--|---------------------|
| BLOCK Technical AG, Fadenbrucke 10, Buochs 6374, Švajčiarsko | 4,995 | 0 | 11 077 586 | 3 294 108 | 0 | 553 325 |
| Spolu | 4,995 | 0 | 11 077 586 | 3 294 108 | 0 | 553 325 |

*) neauditované

K 31. decembru 2017 nevykonávala Spoločnosť rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv v žiadnej účtovnej jednotke. Podiely na ostatných účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Obchodné meno a sídlo | Podiel na ZI v % | Podiel na iných zložkách vlastného imania v % | Výška vlastného imania | Výsledok hospodárenia | Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov | Účtovná hodnota DFM |
|---|------------------|---|------------------------|-----------------------|--|---------------------|
| BLOCK Technical AG, Fadenbrucke 10, Buochs 6374, Švajčiarsko | 9,99 | 0 | 2 369 596 | 2 059 063 | 0 | 236 723 |
| Spolu | 9,99 | 0 | 2 369 596 | 2 059 063 | 0 | 236 723 |

*) neauditované

4. 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 zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav k 31.12.2018 |
|---------------------|-----------------|---------------|---|--|-------------------|
| Materiál | 69 616 | 32 224 | 0 | 0 | 101 840 |
| Zásoby spolu | 69 616 | 32 224 | 0 | 0 | 101 840 |

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

Opravná položka bola vytvorená podľa konsolidačných pravidiel materskej spoločnosti:

- položky bez pohybu 1 rok 50 %,
- položky bez pohybu 2 roky 100 %.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Zásoby | Stav k 1.1.2017 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav k 31.12.2017 |
|---------------------|--------------------|---------------|---|--|----------------------|
| Materiál | 57 828 | 11 788 | 0 | 0 | 69 616 |
| Zásoby spolu | 57 828 | 11 788 | 0 | 0 | 69 616 |

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

| Zásoby | Hodnota k 31.12.2018 | Hodnota k 31.12.2017 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo (skladové zásoby) | 949 930 | 1 067 852 |

5. 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 zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav k 31.12.2018 |
|---|--------------------|---------------|---|--|----------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 23 850 | 21 467 | 15 436 | 0 | 29 881 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 23 850 | 21 467 | 15 436 | 0 | 29 881 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 23 850 | 21 467 | 15 436 | 0 | 29 881 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky | Stav k 1.1.2017 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav k 31.12.2017 |
|---|--------------------|--------------|---|--|----------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 31 843 | 9 166 | 251 | 16 908 | 23 850 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 31 843 | 9 166 | 251 | 16 908 | 23 850 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 31 843 | 9 166 | 251 | 16 908 | 23 850 |

Opravné položky k nevymožiteľným pohľadávkam sa tvorili nasledovne:

- po splatnosti 180 – 365 dní vo výške 30 %,
- po splatnosti 365 – 730 dní vo výške 80 %,
- nad 730 dní vo výške 100 %.

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: | 622 819 | 678 941 | 1 301 760 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 567 135 | 558 682 | 1 125 817 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 55 684 | 120 259 | 175 943 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 48 144 | 0 | 48 144 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 47 733 | 0 | 47 733 |
| Iné pohľadávky | 411 | 0 | 411 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 670 963 | 678 941 | 1 349 904 |

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

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: | 353 405 | 241 380 | 594 785 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 267 664 | 61 458 | 329 122 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 85 741 | 179 922 | 265 663 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 40 999 | 0 | 40 999 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 40 999 | 0 | 40 999 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 394 404 | 241 380 | 635 784 |

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky | Stav k 31.12.2018 | Stav k 31.12.2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 1 301 760 | 594 785 |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | 1 301 760 | 594 785 |

6. Finančné účty

| Názov položky | Stav k 31.12.2018 | Stav k 31.12.2017 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Pokladnica, ceniny | 2 453 | 4 797 |
| Bežné bankové účty | 21 941 | 150 254 |
| Spolu | 24 394 | 155 051 |

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

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 | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé | 10 558 | 8 606 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé | 0 | 589 |
| Spolu | 10 558 | 9 195 |

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

2. Sociálny fond

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

| Názov položky | 2018 | 2017 |
|--|--------------|--------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 7 498 | 8 776 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 8 334 | 6 912 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 8 334 | 6 912 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 9 194 | 8 190 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 6 638 | 7 498 |

3. Závazky

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

| Názov položky | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti | | | Závazky po lehote splatnosti | Spolu zá- väzky |
|---|--|------------------------------|--------------------|------------------------------------|--------------------|
| | viac ako päť rokov | jeden rok až päť rokov | do jedného roka | | |
| Ostatné dlhodobé záväzky, z toho: | 0 | 6 638 | 0 | 0 | 6 638 |
| Závazky zo sociálneho fondu | 0 | 6 638 | 0 | 0 | 6 638 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 6 638 | 0 | 0 | 6 638 |
| Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 449 898 | 120 549 | 570 447 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednot- kám | 0 | 0 | 177 625 | 0 | 177 625 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 0 | 0 | 272 273 | 120 549 | 392 822 |
| Ostatné krátkodobé záväzky, z toho: | 0 | 0 | 2 607 058 | 0 | 2 607 058 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednot- kám | 0 | 0 | 2 419 031 | 0 | 2 419 031 |
| Závazky voči zamestnancom | 0 | 0 | 87 871 | 0 | 87 871 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 0 | 0 | 58 180 | 0 | 58 180 |
| Daňové záväzky a dotácie | 0 | 0 | 39 257 | 0 | 39 257 |
| Iné záväzky | 0 | 0 | 2 719 | 0 | 2 719 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 0 | 0 | 3 056 956 | 120 549 | 3 177 505 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti | | | Závazky po lehote splatnosti | Spolu záväzky |
|---|---|---------------|------------------|------------------------------|------------------|
| | viac ako päť rokov | až päť rokov | do jedného roka | | |
| Ostatné dlhodobé záväzky, z toho: | 0 | 16 725 | 0 | 0 | 16 725 |
| Závazky zo sociálneho fondu | 0 | 7 498 | 0 | 0 | 7 498 |
| Iné dlhodobé záväzky | 0 | 9 227 | 0 | 0 | 9 227 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 16 725 | 0 | 0 | 16 725 |
| Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 444 311 | 125 985 | 570 296 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 101 708 | 0 | 101 708 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 0 | 0 | 342 603 | 125 985 | 468 588 |
| Ostatné krátkodobé záväzky, z toho: | 0 | 0 | 2 489 009 | 0 | 2 489 009 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 2 228 572 | 0 | 2 228 572 |
| Závazky voči zamestnancom | 0 | 0 | 84 191 | 0 | 84 191 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 0 | 0 | 55 737 | 0 | 55 737 |
| Daňové záväzky a dotácie | 0 | 0 | 16 329 | 0 | 16 329 |
| Iné záväzky | 0 | 0 | 104 180 | 0 | 104 180 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 0 | 0 | 2 933 320 | 125 985 | 3 059 305 |

Závazky Spoločnosti nie sú kryté záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

4. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 31.12.2018 | | | Stav k 31.12.2017 | | |
|-----------------|-------------------------|--|--------------------|-------------------------|--|--------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| Istina | 0 | 0 | 0 | 101 745 | 0 | 0 |
| Finančný náklad | 0 | 0 | 0 | 1 439 | 0 | 0 |
| Spolu | 0 | 0 | 0 | 103 184 | 0 | 0 |

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 |
|--|--------------------|---------------|---------------|----------|----------------------|
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 54 163 | 66 637 | 55 687 | 0 | 65 113 |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>40 862</i> | <i>46 171</i> | <i>42 386</i> | <i>0</i> | <i>44 647</i> |
| - rezerva na nevyčerpané dovolenky | 30 296 | 34 314 | 31 436 | 0 | 33 174 |
| - rezerva na poistné k nevyč. dovolenkám | 10 566 | 11 857 | 10 950 | 0 | 11 473 |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>13 301</i> | <i>20 466</i> | <i>13 301</i> | <i>0</i> | <i>20 466</i> |
| - rezerva na audit, daň. priznanie | 8 400 | 2 552 | 8 400 | 0 | 2 552 |
| - rezerva na odmeny + poistné k odmenám | 4 901 | 17 914 | 4 901 | 0 | 17 914 |
| Rezervy spolu | 54 163 | 66 637 | 55 687 | 0 | 65 113 |

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 |
|--|--------------------|---------------|---------------|------------|----------------------|
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 55 227 | 54 163 | 54 845 | 382 | 54 163 |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>37 963</i> | <i>40 862</i> | <i>37 581</i> | <i>382</i> | <i>40 862</i> |
| - rezerva na nevyčerpané dovolenky | 28 318 | 30 296 | 28 192 | 126 | 30 296 |
| - rezerva na poistné k nevyč. dovolenkám | 9 645 | 10 566 | 9 389 | 256 | 10 566 |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>17 264</i> | <i>13 301</i> | <i>17 264</i> | <i>0</i> | <i>13 301</i> |
| - rezerva na audit, daň. priznanie | 8 402 | 8 400 | 8 402 | 0 | 8 400 |
| - rezerva na odmeny + poistné k odmenám | 8 862 | 4 901 | 8 862 | 0 | 4 901 |
| Rezervy spolu | 55 227 | 54 163 | 54 845 | 382 | 54 163 |

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v mene EUR | |
|---|------|--------------------|---------------------|------------------------|------------------|
| | | | | k 31.12.2018 | k 31.12.2017 |
| Krátkodobé pôžičky, z toho: | | | | 2 419 031 | 2 228 572 |
| - Revolvingový úver BLOCK a.s. | EUR | 1M EURIBOR + 1,75% | 31.10.2020 | 0 | 2 228 572 |
| - Revolvingový úver BLOCK Technical AG | EUR | 1M EURIBOR + 1,75% | 31.10.2020 | 2 419 031 | 0 |
| Spolu | | | | 2 419 031 | 2 228 572 |

Úver je sprostredkovaný spoločnosťou BLOCK Technical AG., ktorá sa zaviazala v prípade potreby poskytnúť finančné prostriedky až do výšky 3 000 000 EUR. Úver je vo výkazoch klasifikovaný ako krátkodobý z dôvodu možnosti spoločnosti požiadať o okamžité splatenie úveru.

Dňa 20. marca 2018 bola podpísaná zmluva o postúpení úveru sprostredkovaného spoločnosťou BLOCK a.s. na spoločnosť BLOCK Technical AG.

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 krátkodobé: | 1 363 | 73 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 16 861 | 32 425 |
| - dotácia na lakováciu linku na roky 2020 – 2021 (2019 – 2021) | 16 861 | 32 425 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 15 564 | 15 564 |
| - dotácia na lakováciu linku na rok 2018 (2017) | 15 564 | 15 564 |
| Spolu | 33 788 | 48 062 |

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 výrobky | 5 201 739 | 3 389 829 |
| Tržby z predaja služieb | 167 641 | 276 128 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 488 023 | 78 521 |
| Čistý obrat celkom | 5 857 403 | 3 744 478 |

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 | Vlastné výrobky | | Služby | | Spolu | |
|-----------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 |
| Slovensko | 758 833 | 740 466 | 150 239 | 171 050 | 909 072 | 911 516 |
| Rakúsko | 86 273 | 207 759 | 744 | 0 | 87 017 | 207 759 |
| Nemecko | 330 127 | 197 135 | 0 | 0 | 330 127 | 197 135 |
| Česká republika | 2 252 495 | 1 219 486 | 16 658 | 105 078 | 2 269 153 | 1 324 564 |
| Veľká Británia | 5 203 | 10 607 | 0 | 0 | 5 203 | 10 607 |
| Holandsko | 31 755 | 74 480 | 0 | 0 | 31 755 | 74 480 |
| Rusko | 1 734 203 | 922 796 | 0 | 0 | 1 734 203 | 922 796 |
| Dánsko | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poľsko | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| USA | 2 850 | 17 100 | 0 | 0 | 2 850 | 17 100 |
| Spolu | 5 201 739 | 3 389 829 | 167 641 | 276 128 | 5 369 380 | 3 665 957 |

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 14 821 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 14 821 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 31.12.2018 | Stav k 31.12.2017 | Stav k 1.1.2017 | Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob | |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|--|----------------|
| | | | | 2018 | 2017 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlast- nej výroby | 202 672 | 146 734 | 106 993 | 55 938 | 39 741 |
| Výrobky | 263 927 | 305 044 | 185 241 | -41 117 | 119 803 |
| Spolu | 466 599 | 451 778 | 292 234 | 14 821 | 159 544 |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | | | | 14 821 | 159 544 |

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: | 2 489 | 431 |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | 2 489 | 0 |
| Obstaranie zásob vlastnou dopravou | 0 | 431 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 489 685 | 118 103 |
| Predaj dlhodobého hmotného majetku a materiálu | 427 734 | 69 881 |
| Výnosy z predaja kovového odpadu | 30 291 | 26 296 |
| Výnosy z dotácií | 15 564 | 15 564 |
| Prefakturácia služieb | 4 072 | 3 429 |
| Ostatné prevádzkové výnosy | 10 362 | 2 894 |
| Ostatné | 0 | 39 |
| Úroky z omeškania | 1 662 | 0 |
| Finančné výnosy, z toho: | 3 254 | 4 377 |
| <i>Kurzové zisky</i> | 25 | 95 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>3 229</i> | <i>4 282</i> |
| Ostatné výnosy z finančnej činnosti | 3 229 | 4 281 |
| Výnosové úroky | 0 | 1 |

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: | 497 898 | 368 678 |
| <i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i> | 10 232 | 9 420 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 8 122 | 7 400 |
| daňové poradenstvo | 2 110 | 2 020 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | 487 666 | 359 258 |
| Doprava | 42 539 | 2 731 |
| Nájomné | 10 417 | 10 685 |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo | 6 322 | 30 800 |
| Náklady na inzerciu, reklamu | 1 347 | 1 179 |
| Externé opracovanie výrobkov | 116 251 | 95 447 |
| Náklady na IT | 13 463 | 18 721 |
| Náklady na telekomunikačné služby | 5 117 | 4 916 |
| Náklady na sprostredkovanie | 4 000 | 10 000 |
| Náklady na opravu a údržbu | 54 566 | 30 814 |
| Náklady na konštruktérske práce | 195 | 0 |
| Licenčné poplatky | 177 625 | 101 708 |
| Náklady na ISO | 6 391 | 2 657 |
| Ostatné | 49 433 | 49 600 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 454 113 | 24 406 |
| Predaj materiálu | 427 257 | 5 254 |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam | 6 031 | -7 994 |
| Náklady na poistenie | 15 971 | 16 055 |
| Ostatné | 4 854 | 11 091 |
| Finančné náklady, z toho: | 44 977 | 65 029 |
| <i>Kurzové straty</i> | 287 | 340 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | 44 690 | 64 689 |
| Úroky – úvery, leasingy | 41 898 | 62 165 |
| Bankové poplatky | 2 792 | 2 524 |

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2018 | 2017 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Osobné náklady, z toho: | 2 180 413 | 1 806 084 |
| Mzdy | 1 563 064 | 1 289 952 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 3 600 | 3 600 |
| Sociálne poistenie | 390 429 | 325 335 |
| Zdravotné poistenie | 150 011 | 122 362 |
| Sociálne zabezpečenie z toho: | 73 309 | 64 835 |
| - Tvorba sociálneho fondu | 8 334 | 6 912 |
| - Školenia zamestnancov | 5 129 | 1 472 |
| - Náklady na stravu | 26 964 | 26 083 |
| - Ostatné | 32 882 | 30 368 |

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 | - 518 026 | 0 | -24 787 | - 542 813 |
| Zásoby | 69 616 | 0 | 32 224 | 101 840 |
| Pohľadávky | 14 028 | 0 | 7 500 | 21 528 |
| Rezervy | 13 301 | 0 | 7 165 | 20 466 |
| Daňové straty | 446 520 | 0 | -107 034 | 339 486 |
| Ostatné | 107 361 | 0 | 77 734 | 185 095 |
| Celkom | 132 800 | 0 | -7 198 | 125 602 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21% | 21% | 21% | 21% |
| Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný | 27 888 | 0 | -1512 | 26 376 |
| Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná | 27 888 | 0 | -1512 | 26 376 |

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

| Názov položky | 2018 | | | 2017 | | |
|---|----------------|---------------|---------|-----------------|----------------|---------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 174 897 | | | -452 708 | | |
| teoretická daň | | 36 728 | 21% | | -95 068 | 21% |
| Daňovo neuznané náklady | 8 597 | 1 805 | | 60 938 | 12 797 | |
| Iné | -52 400 | -11 004 | | 0 | 0 | |
| Spolu | | 27 529 | 16% | | -82 271 | 18% |
| Splatná daň z príjmov | | 26 017 | 15% | | 4 800 | 0% |
| Odložená daň z príjmov | | 1 512 | 1% | | -87 071 | 18% |
| Celková daň z príjmov | | 27 529 | 16% | | -82 271 | 18% |

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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

1. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť uzavrela s ČSOB, a.s. „Dohodu o ručení“ za uspokojovanie dlhov dlžníka BLOCK a.s. voči veriteľovi ČSOB, a.s. Dohoda platí do 31. decembra 2035 a zaisťujú sa dlhy do výšky 1 050 000 000 Kč, t.j. 38 855 790 EUR.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

| Názov položky | Stav k 31.12.2018 | Stav k 31.12.2017 |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| Odpísané pohľadávky | 119 465 | 119 465 |
| Evidencia drobného majetku | 263 724 | 261 708 |

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

Dňa 15. marca 2019 bola v Obchodnom registri vykonaná zmena jediného akcionára z BLOCK, a.s., U Kasáren 727, Valašské Meziříčí, ČR na BLOCK Group a.s., U Kasáren 727, Valašské Meziříčí, ČR.

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Charakteristika transakcie | Spriaznená osoba | 2018 | 2017 |
|---------------------------------------|---------------------------------|-----------|-----------|
| predaj vlastných výrobkov a materiálu | OOO FOR Clean – Ruská federácia | 2 136 967 | 987 066 |
| predaj, poskytnutie služby | BLOCK a.s. (vrátane org.zložky) | 2 483 927 | 1 664 504 |
| kúpa | BLOCK, a.s. | 75 703 | 117 934 |
| know-how | BLOCK a.s. | 144 532 | 101 708 |
| know-how | BLOCK Technical AG | 33 093 | 0 |
| úroky z úveru | BLOCK a.s. | 8 446 | 56 782 |
| úroky z úveru | BLOCK Technical AG | 32 013 | 0 |

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

| Názov položky | Predstavenstvo | |
|--|----------------|--------------|
| | 2018 | 2017 |
| Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho: | 3 600 | 3 600 |
| <i>Priznané odmeny súčasných členov</i> | 3 600 | 3 600 |
| Spolu | 3 600 | 3 600 |

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

| Položka vlastného imania | Stav k | | | | Stav k |
|---|----------------|----------------|----------|-----------|------------------|
| | 1.1.2018 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2018 |
| Základné imanie | 915 536 | 0 | 0 | 0 | 915 536 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 183 107 | 0 | 0 | 0 | 183 107 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 154 388 | 316 602 | 0 | 0 | 470 990 |
| Nerozdelený zisk (+) / strata (-) minulých rokov | 64 700 | 0 | 0 | - 370 437 | - 305 737 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | - 370 437 | 147 368 | 0 | 370 437 | 147 368 |
| Vlastné imanie spolu | 947 294 | 463 970 | 0 | 0 | 1 411 264 |

| Položka vlastného imania | Stav k | | | | Stav k |
|---|------------------|------------------|----------|----------|----------------|
| | 1.1.2017 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2017 |
| Základné imanie | 915 536 | 0 | 0 | 0 | 915 536 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 183 107 | 0 | 0 | 0 | 183 107 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | - 30 842 | 185 230 | 0 | 0 | 154 388 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 143 491 | 0 | 0 | - 78 791 | 64 700 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | - 78 791 | - 370 437 | 0 | 78 791 | - 370 437 |
| Vlastné imanie spolu | 1 132 501 | - 185 207 | 0 | 0 | 947 294 |

Základné imanie Spoločnosti tvorí 9 listinných akcií v nominálnej hodnote 1 akcie 100 000 EUR a 1 listinná akcia v nominálnej hodnote 15 536 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

2. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

| Názov položky | 2018 | 2017 |
|---|----------------|----------------|
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 316 602 | 185 230 |
| <i>Precenenie podielových cenných papierov použitím metódy vlastného imania</i> | 316 602 | 185 230 |
| Spolu | 316 602 | 185 230 |

3. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2017

Na základe Rozhodnutia jediného akcionára bol schválený návrh dozornej rady o prevedení straty za rok 2017 vo výške 370 437 EUR na účet strát minulých rokov.

4. Rozdelenie zisku za bežný rok 2018

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2018.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

| Názov položky | 2018 | 2017 |
|---|------------------|------------------|
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 174 897 | - 452 708 |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i> | | |
| Odpisy dlhodobého majetku | 253 094 | 257 891 |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam | 6 031 | - 7 993 |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám | 32 224 | 11 788 |
| Zmena stavu rezerv | 10 950 | - 1 064 |
| Úrokové náklady (netto) | 41 898 | 62 164 |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku | 0 | - 39 583 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | 519 094 | - 169 505 |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i> | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | - 715 483 | 138 808 |
| Úbytok (prírastok) zásob | 74 845 | - 367 220 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia | - 119 757 | 151 089 |
| Iné | 0 | 499 |
| Prevádzkové peňažné toky | - 241 301 | - 246 329 |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Prevádzkové peňažné toky | - 241 301 | - 246 329 |
| Zaplatené úroky | - 1 439 | - 62 165 |
| Prijaté úroky | 0 | 1 |
| Zaplatená daň z príjmov | - 2 880 | 20 289 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | - 245 620 | - 288 204 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | - 35 037 | - 31 315 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 0 | 39 583 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | - 35 037 | 8 268 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine | 150 000 | 311 782 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | 150 000 | 311 782 |
| Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | - 130 657 | 31 846 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 155 051 | 123 205 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 24 394 | 155 051 |

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty.

| Názov položky | Stav k 31.12.2018 | Stav k 31.12.2017 |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Peňažné hotovosti a peniaze na ceste | 2 453 | 4 797 |
| Bežné účty v bankách | 21 941 | 150 254 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty celkom | 24 394 | 155 051 |