

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Prysmian Kablo s.r.o.
Trnavská cesta 50B
821 02 Bratislava

Spoločnosť Prysmian Kablo s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 20. decembra 1991 a do Obchodného registra bola zapísaná 31. decembra 1991 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č.2137/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- výroba, vývoj a odbyt káblov, príslušenstva a prípravného materiálu
- skladovanie okrem prevádzkovania verejných skladov
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- vedenie účtovníctva
- činnosť ekonomických a organizačných poradcov
- manipulácia s tovarom
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná a propagačná činnosť
- marketing
- prieskum trhu a verejnej mienky

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Zlúčenie so spoločnosťou Draka Comteq Slovakia s.r.o.

Na základe rozhodnutia regionálneho vedenia skupiny sa v roku 2018 spoločnosti skupiny Prysmian pôsobiace na Slovensku (Prysmian Kablo s.r.o. a Draka Comteq Slovakia s.r.o.) zlúčili.

Toto zlúčenie bolo zrealizované nasledovne:

Prysmian Kablo, s.r.o. dňa 17 septembra 2018 odkúpilo 100% obchodný podiel v spoločnosti Draka Comteq Slovakia, s.r.o. od jej dovtedajšej materskej spoločnosti Draka Comteq B.V., so sídlom Schieweg 9, 2627AN Delft, Amsterdam, Holandské kráľovstvo. Kúpna cena za tento obchodný podiel bola stanovená na čiastku 5 900 000 eur. Draka sa tak stala dcérskou spoločnosťou spoločnosti Prysmian.

V ďalšom kroku došlo k zlúčeniu materskej a dcérskej spoločnosti s tým, že ako nástupnícka spoločnosť bola stanovená materská spoločnosť Prysmian Kablo, s.r.o. Zlúčenie bolo zapísané do Obchodného registra dňa 1.11.2018, a je teda dňom nadobudnutia právnych účinkov zlúčenia v zmysle § 69a ods. 1 Obchodného zákonníka.

Nástupnícka spoločnosť prebrala obchodné imanie zanikajúcej spoločnosti a stala sa právnym nástupcom zanikajúcej spoločnosti v súlade s § 69 ods. 3 Obchodného zákonníka.

Ako rozhodný deň pre účely účtovníctva v zmysle § 69 ods. 6 písm. d) Obchodného zákonníka bol stanovený deň 1.1.2018 a teda všetky úkony, ktoré uskutočnila zanikajúca spoločnosť počnúc týmto dňom sa z hľadiska účtovníctva považujú za úkony uskutočnené na účet nástupníckej spoločnosti.

Zanikajúca spoločnosť ku dňu predchádzajúcemu rozhodnému dňu (t.j. k 31.12.2017), ocenila celý svoj majetok a záväzky reálnymi hodnotami v zmysle ustanovenia § 25 ods. 1 Zákona o účtovníctve.

Vzhľadom na skutočnosť, že kúpna cena obchodného podielu v zanikajúcej spoločnosti (5 900 000 eur) bola nižšia ako identifikovateľná reálna hodnota jej majetku a záväzkov (9 710 880 eur), vznikol v momente zlúčenia záporný goodwill v hodnote 3 810 880 eur – tento záporný goodwill bol ihneď odpísaný v prospech nákladov.

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 31. októbra 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

5. 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.

6. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Prysmian S.p.A, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka, zostavuje Prysmian S.p.A so sídlom Via Chiese 6, 20126, Miláno. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

7. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	296	48,6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	297	48
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	3	2

8. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 31. októbra 2018 spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2018.

9. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Konatelia:	Ing. Erich Štefanský Ing. Miroslav Božanský	Ing. Miroslav Božanský

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

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
PRYSMIAN CAVI E SISTEMI S.r.l.	21 245 005	99,99	99,99	0
Prysmian S.p.A	996	0,01	0,01	0
Spolu	21 246 001	100%	100%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovníctvo Spoločnosť vedie 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.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa zaraďuje 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	5	Rovnomerne	20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa zaraďuje 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	20-40	Rovnomerne	5-2,5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	8-20	Rovnomerne	12,5-5
<i>Dopravné prostriedky</i>	4-8	Rovnomerne	25-12,5

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

c) Zásoby

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady.

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. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

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.

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne

príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, bonusy, odmeny zamestnancom a ostatné prevádzkové náklady.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja káblov.

p) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, nerozdeleného zisku minulých rokov, neuhradenej straty minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu.

Spoločnosť má vytvorený zákonný rezervný fond vo výške 1 220 993 EUR.

q) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

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

r) Výnosy

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

s) Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

t) Oprava chýb minulých období

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

.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ 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	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2018	0	1 518 425	0	0	0	0	0	1 518 425
Zlúčenie	0	114 357	0	0	0	0	0	114 357
Prírastky	0	14 544	0	-3 810 880	0	0	0	-3 796 336
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	1 647 326	0	-3 810 880	0	0	0	-2 163 554
Oprávky								
Stav k 1.1.2018	0	1 518 425	0	0	0	0	0	1 518 425
Zlúčenie	0	48 428	0	0	0	0	0	48 428
Prírastky	0	24 952	0	-3 810 880	0	0	0	-3 785 928
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	1 591 805	0	-3 810 880	0	0	0	-2 219 075
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	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	55 521	0	0	0	0	0	55 521

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	1 518 425	0	0	0	0	0	1 518 425
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	1 518 425	0	0	0	0	0	1 518 425
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	1 518 425	0	0	0	0	0	1 518 425
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	1 518 425	0	0	0	0	0	1 518 425
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	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0

K 31.12.2018 a k 31.12.2017 nie je na žiaden dlhodobý nehmotný majetok zriadené záložné právo, ani nemá účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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	446 923	1 459 401	645 738	0	0	97 048	6 816	0	2 655 926
Zlúčenie	1 794 601	9 606 635	19 547 958	0	0	0	12 973 462	0	43 922 656
Prírastky	0	0	1 946 629	0	0	2 683	135 157	80 910	2 165 379
Úbytky	0	0	0	0	0	0	-616 522	0	-616 522
Presuny	0	5 949 226	6 407 714	0	0	0	-12 356 940	0	0
Stav k 31.12.2018	2 241 524	17 015 262	28 548 039	0	0	99 731	141 973	80 910	48 127 439
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	530 315	643 995	0	0	93 361	0	0	1 267 671
Zlúčenie	0	1 649 236	7 831 800	0	0	0	0	0	9 481 036
Prírastky	0	711 400	2 561 442	0	0	2 683	0	0	3 275 525
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	2 890 951	11 037 237	0	0	96 044	0	0	14 024 232
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	446 923	929 086	1 743	0	0	3 687	6 816	0	1 388 255
Stav k 31.12.2018	2 241 524	14 124 311	17 510 802	0	0	3 687	141 973	80 910	34 103 207

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	446 923	1 459 401	645 738	0	0	90 552	10 307	0	2 652 891
Prírastky	0	0	0	0	0	3 035	0	0	3 035
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	3 491	-3 491	0	0
Stav k 31.12.2017	446 923	1 459 401	645 738	0	0	97 048	6 816	0	2 655 926
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	480 134	642 315	0	0	86 635	0	0	1 209 284
Prírastky	0	50 181	1 680	0	0	6 526	0	0	58 387
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	530 315	643 995	0	0	93 361	0	0	1 267 671
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	446 923	979 267	3 423	0	0	3 687	10 307	0	1 443 607
Stav k 31.12.2017	446 923	929 086	1 743	0	0	3 687	6 816	0	1 388 255

K 31.12.2018 a k 31.12.2017 nie je na žiadny dlhodobý hmotný majetok zriadené záložné právo, ani nemá účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený prostredníctvom medzinárodného poistného programu uzatvoreného pre celú Skupinu s limitom 700 miliónov EUR pre všetky škody vzniknuté v priebehu poistného obdobia (2017: 500 miliónov EUR).

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Materiál	0	565 245	0	0	565 245
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	288 874	0	0	288 874
Výrobky	0	241 946	0	0	241 946
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	35 581	14 694	0	0	50 275
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	35 581	1 110 759	0	0	1 146 340

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmien cien kovov (meď a hliník), vekovej štruktúry zásob a vznikom nepredajných dĺžok káblov.

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	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	47 142	0	11 561	0	35 581
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	47 142	0	11 561	0	35 581

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Zlúčenie	Tvorba OP	Stav k 31.12.2018
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	266 877	393 909	541 761	1 202 547
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	266 877	393 909	541 761	1 202 547
Krátkodobé pohľadávky spolu	266 877	393 909	541 761	1 202 547

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:	265 065	1 812	0	0	266 877
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	265 065	1 812	0	0	266 877
Krátkodobé pohľadávky spolu	265 065	1 812	0	0	266 877

Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

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:	13 256 083	1 490 592	14 746 675
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	12 880 291	0	12 880 291
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	375 792	1 490 592	1 866 384
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	14 574 633	0	14 574 633
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	13 280 747	0	13 280 747
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	642 882	0	642 882
Pohľadávky z derivátových operácií	171 470	0	171 470
Iné pohľadávky	479 534	0	479 534
Krátkodobé pohľadávky spolu	27 830 716	1 490 592	29 321 308

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:	1 562 624	334 997	1 897 621
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 010 851	0	1 010 851
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	551 773	334 997	886 770
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	15 418 072	0	15 418 072
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	15 418 413	0	15 418 413
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	-341	0	-341
Krátkodobé pohľadávky spolu	16 980 696	334 997	17 315 693

5. Pôžičky poskytnuté a prijaté od spriaznených strán

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

				Suma istiny v mene EUR	
Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Krátkodobé pôžičky, z toho:					
Cash Pooling (Prysmian Treasury s.r.l.) - poskytnuté	CZK	1,635%	n/a	13 280 747	15 418 413
Cash Pooling (Prysmian Treasury s.r.l.) - prijaté	EUR	1,133%	n/a	-41 768 038	-3 558 775

6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Pokladnica, ceniny	12 456	5 393
Bežné bankové účty	365 930	142 757
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	378 386	148 150

S 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 krátkodobé, z toho:	29 774	7 534
Poistné	20 318	5 594
Služby	9 456	1 940
Spolu	29 774	7 534

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

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	3 400	1 695
Zlúčenie	8 665	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	35 382	12 295
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	44 047	12 295
Čerpanie sociálneho fondu	27 444	10 590
Konečný zostatok sociálneho fondu	20 003	3 400

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	729 642	0	0	0	729 642
Závazky zo sociálneho fondu	20 003	0	0	0	20 003
Odložený daňový záväzok	709 639				709 639
Dlhodobé záväzky spolu	729 642	0	0	0	729 642
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	15 848 974	3 035 410	18 884 384
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	9 583 096	0	9 583 096
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	568 221	0	568 221
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	5 697 657	3 035 410	8 733 067
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	41 768 038	0	470 397	0	42 238 435
Závazky voči prepojeným osobám	41 768 038	0	0	0	41 768 038
Závazky voči zamestnancom	0	0	260 234	0	260 234
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	158 064	0	158 064
Daňové záväzky a dotácie	0	0	52 096	0	52 096
Závazky z derivátových operácií	0	0			
Iné záväzky	0	0	3	0	3
Krátkodobé záväzky spolu	41 768 038	0	16 319 371	3 035 410	61 122 819

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	3 400	0	0	0	3 400
Závazky zo sociálneho fondu	3 400	0	0	0	3 400
Dlhodobé záväzky spolu	3 400	0	0	0	3 400
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 828 707	98 160	4 926 867
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 524 709	0	4 524 709
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	108 833	0	108 833
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	195 165	98 160	293 325
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	6 666 348	0	6 666 348
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 558 775	0	3 558 775
Závazky voči zamestnancom	0	0	69 235	0	69 235
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	49 534	0	49 534
Daňové záväzky a dotácie	0	0	737 156	0	737 156
Závazky z derivátových operácií	0	0	159 448	0	159 448
Iné záväzky	0	0	2 092 200	0	2 092 200
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	11 495 055	98 160	11 593 215

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Zlúčenie	Tvorba	Použitie	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	108 638	0	5 669	4 130	110 177
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>108 638</i>	<i>0</i>		<i>4 130</i>	<i>110 177</i>
Odchodné do dôchodku a jubileá	108 638			4 130	104 508
Stock option plan	0		5 669	0	5 669
Ostatné	0	0			0
Krátkodobé rezervy, z toho:	475 925	263 490	775 597	739 415	775 596
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>162 899</i>	<i>87 291</i>	<i>257 420</i>	<i>250 190</i>	<i>257 420</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	162 899	87 291	257 420	250 190	257 420
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>313 026</i>	<i>176 199</i>	<i>518 177</i>	<i>489 225</i>	<i>518 176</i>
Odmeny pracovníkom	303 616	30 974	123 057	334 590	123 057
Služby	9 410	145 225	395 120	154 636	395 120
Rezervy spolu	584 563	263 490	781 266	743 545	885 773

Doba použitia rezerv je nasledová:

- Odchodné – pri odchode do dôchodku
- Stock Option Plan – rok 2021
- Krátkodobé rezervy – rok 2019

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	255 101		146 463	0	108 638
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>255 101</i>		<i>146 463</i>	<i>0</i>	<i>108 638</i>
Odchodné do dôchodku a jubileá	110 069		1 431	0	108 638
Stock option plan	145 032		145 032	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	253 016	475 925	253 016	0	475 925
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>151 079</i>	<i>162 899</i>	<i>151 079</i>	<i>0</i>	<i>162 899</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	151 079	162 899	151 079	0	162 899
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>101 937</i>	<i>313 026</i>	<i>101 937</i>	<i>0</i>	<i>313 026</i>
Odmeny pracovníkom	56 508	303 616	56 508	0	303 616
Služby	45 429	9 410	45 429	0	9 410
Rezervy spolu	508 117	475 925	399 479	0	584 563

5. 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, z toho:	594 792	71 485
Úrokové náklady	594 792	71 271
Náklady na prepravu obalov	0	0
Ostatné služby	0	214
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Tržby za tovar	0	0
Spolu	594 792	71 485

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	116 179 015	31 527 166
Tržby za vlastné výrobky	83 657 591	0
Tržby z predaja služieb	842 587	686 580
Tržby za tovar	31 678 837	30 840 586
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	7 361 382	3 063 678
Čistý obrat celkom	123 540 397	34 590 844

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	Výrobky a tovar		Služby		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovensko	21 717 253	18 511 882	19 869	13 036	21 737 122	18 524 918
Zahraničie	5 215 120	8 282 590	0	0	5 215 120	8 282 590
Intercompany	88 404 055	4 046 114	822 718	673 544	89 226 773	4 719 658
Spolu	115 336 428	30 840 586	842 587	686 580	116 179 015	31 527 166

3. 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
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	15 992 032	11 743 331
Predaj materiálu	4 430 403	2 819 604
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 300	0
Výnosy z predaja pohľadávok – faktoring	8 750 007	8 690 426
Výnosy z predaja kovového odpadu	2 580 162	
Ostatné	227 160	233 301
Finančné výnosy, z toho:	510 234	833 390
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>13 258</i>	<i>801 312</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	110 770	697 295
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>496 976</i>	<i>32 078</i>
Úroky	114 688	10 772
Derivátové operácie	377 619	21 305
Ostatné	4 669	1

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	8 836 779	1 585 493
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>17 123</i>	<i>15 671</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	17 123	15 671
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>8 819 657</i>	<i>1 569 822</i>
<i>Nákup licencií</i>	<i>20 879</i>	
Doprava	2 050 104	518 028
Leasing	170 099	85 765
Nájomné	423 413	74 313
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	388 581	39 374
Náklady na telekomunikačné služby	28 433	15 669
Náklady na inzerciu, reklamu	6 654	
Náklady na testy	221 693	
Poplatky platené Skupine	4 156 638	385 533
Opravy a udržiavanie	882 912	132 491
Cestovné náklady	84 030	59 349
Ochrana objektu	117 201	130 866
Školenia	18 969	1 638
Ostatné	250 049	126 796
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	13 034 751	11 539 985
Predaj materiálu	3 554 110	2 711 033
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Poistné	55 408	
Odpis pohľadávok	106 579	132 945
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	542 476	-1 816
Faktoring	8 750 007	8 690 426
Ostatné	26 171	7 397
Finančné náklady, z toho:	724 183	393 226
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>91 499</i>	<i>121 212</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	796	37 212
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>632 684</i>	<i>272 014</i>
Náklady na derivátové operácie	8 287	164 046
Úroky	605 721	77 344
Ostatné náklady	18 676	30 624

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	7 221 183	1 898 596
Mzdy	5 151 510	1 279 297
Sociálne poistenie	1 303 730	337 963
Zdravotné poistenie	528 310	133 820
Sociálne zabezpečenie	237 634	147 516

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

	Stav k 31.12.2017	Zlúčenie	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2018
Dlhodobý majetok	-147 324	-3 240 946	-3 383 547	-6 771 817
Zásoby (opravná položka)	35 581		1 110 759	1 146 340
Pohľadávky (opravná položka)	266 877	393 909	450 294	1 111 080
Rezervy	413 174	949 651	-227 659	1 135 166
Ostatné				
Celkom	568 308	-1 897 386	-2 050 153	-3 379 231
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka/ Odložený daňový záväzok	119 345	-398 451	-430 533	-709 639

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

Názov položky	Základ dane	2018		2017		
		Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-166 617			1 024 740		
teoretická daň		-34 990	21%		215 195	21%
Daňovo neuznané náklady	3 641 266	764 666		1 108 087	232 698	
Výnosy nepodliehajúce dani	- 5 112 687	-1 073 664		-159 642	-33 525	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	2 926 490	614 563		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		-338 079	-70 997	
Vplyv zlúčenia		398 451				
Daň zaplatená v zahraničí	400 719	84 151				
Iné	-1 116 062	-234 374		15 881	3 335	
Spolu		518 803	-311%		346 706	34%
Splatná daň z príjmov		84 151	-51%		346 866	34%
Odložená daň z príjmov		434 652	-261%		-160	0%
Celková daň z príjmov		518 803	-311%		346 706	34%

V roku 2018 vznikla daňová strata vo výške 1 630 208,55 EUR, pričom z predchádzajúcich zdaňovacích období bola prenesená daňová strata z roku 2017 vo výške 1 296 282,28 EUR. Spoločnosť sa rozhodla neúčtovať o odloženej dani z daňovej straty.

V. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2018	2017
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	76 557 176	29 439 353
		-90 263 751	
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany		-6 661 935
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	798 043	28 206
Nákup služieb	Materská spoločnosť	3 507 289	354 604
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	-1 045 324	-906 344
Poskytnuté pôžičky – úrok	Ostatné spriaznené strany	-114 844	
Prijaté pôžičky – úrok	Ostatné spriaznené strany	594 792	60 445
Ostatné	Ostatné spriaznené strany	-379 418	
Nákup hmotného majetku	Ostatné spriaznené strany	83 424	
Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2018	2017
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	12 880 291	1 010 851
		-9 583 096	
Záväzky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany		-4 524 709
		-568 221	
Záväzky z obchodného styku	Materská spoločnosť		-108 833
		13 280 747	
Cash pooling - pohľadávka	Ostatné spriaznené strany		15 418 413
Cash pooling - záväzok	Ostatné spriaznené strany	-41 768 038	-3 558 775
		171 470	
Iné	Ostatné spriaznené strany		
		-5 669	
Iné	Materská spoločnosť		-247 810
Iné	Ostatné spriaznené strany	-594 792	-60 445

VI. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	21 246 001	0	0	0	21 246 001
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	5 411 303	0	0	0	5 411 303
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 187 091	0	0	33 902	1 220 993
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-18 199 269	0	0	644 132	-17 555 137
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	678 034	-685 420	0	678 034	-685 420
Vlastné imanie spolu	10 323 160	-685 420	0	0	9 637 739

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	21 246 001	0	0	0	21 246 001
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	5 411 303	0	0	0	5 411 303
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 187 091	0	0	0	1 187 091
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-17 934 316	0	0	-264 953	-18 199 269
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-264 953	678 034	0	264 953	678 034
Vlastné imanie spolu	9 645 126	678 034	0	0	10 323 160

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2017

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 678 034 EUR bol vysporiadaný nasledovne:

Názov položky	Vysporiadanie účtovného zisku 2017
Prídel do zákonného rezervného fondu	33 902
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty minulých období	644 132
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Spolu	678 034

3. Návrh na vysporiadanie účtovnej straty za bežný rok 2018

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať stratu za rok 2018 nasledovne:

Názov položky	Návrh rozdelenia účtovného zisku 2018
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-685 420
Spolu	-685 420

VII. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti 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.

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

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

IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, 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	-166 617	1 024 740
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	223 914	58 387
Odpis pohľadávky	106 579	132 944
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	541 761	1 812
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	1 110 759	-11 561
Zmena stavu rezerv	37 721	76 445
Úrokové náklady (netto)	491 029	66 572
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-4 300	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 340 846	1 349 339
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-879 539	-500 840
Úbytok (prírastok) zásob	-1 171 352	734 377
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-6 889 505	4 527 985
Iné	-326 426	0
Prevádzkové peňažné toky	- 6 943 976	6 110 861
Názov položky	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	- 6 943 976	6 110 861
Zaplatené úroky	-605 708	-66 572
Prijaté úroky	114 679	0
Zaplatená daň z príjmov	-728 272	-74 688
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-38 333 505	5 969 601
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 297 339	-3 035
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	4 300	0
Obstaranie finančných investícií	-5 900 000	0
Zmena poskytnutých pôžičiek v rámci Skupiny	2 137 666	-5 832 018
Zmena prijatých pôžičiek v rámci Skupiny	13 790 885	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	7 735 512	-5 835 053
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty nadobudnuté zlúčením s Draka Comteq	658 001	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	230 236	134 548
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	148 602	13 602
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	378 386	148 150