



ZLH Plus, a.s. Zlievarenská 533, Hronec

Účtovná zázvierka

k 31. decembru 2019

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 5 3 1 5 1

DIČ 2 0 2 2 4 8 7 6 2 1

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť ZLH Plus, a.s., Zlievarenská 533, Hronec (ďalej len spoločnosť), bola založená 02. novembra 2007 a do obchodného registra bola zapísaná 14. 11. 2007 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sa, vložka 1029/Sa).

### 2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú

- vývoj, výroba, servis, opravy a predaj prevodových zariadení, tvárniacich strojov, obrábacích strojov, náradia a prístrojov
- výroba nástrojov, kovoobrábanie
- zámočníctvo
- výroba kovov a kovových výrobkov
- zlievanie železných a neželezných kovov

### 3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                                                                              | 2019 | 2018 |
|------------------------------------------------------------------------------|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                     | 244  | 228  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka, z toho: | 257  | 236  |
| počet vedúcich zamestnancov                                                  | 4    | 4    |

### 4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zázvierky

Účtovná zázvierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná zázvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

### 6. Dátum schválenia účtovnej zázvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zázvierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, t.j. za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného akcionára Spoločnosti dňa 09. 12. 2019.

### 7. Zverejnenie účtovnej zázvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zázvierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej zázvierky k 31. decembru 2018 bola uložená do registra účtovných zázvierok dňa 27. júna 2019 a 27. decembra 2019.

### 8. Schválenie audítora

Rozhodnutím jediného akcionára Spoločnosti 09. 12. 2019 sa schválila audítorská spoločnosť AZ AUDITING, s.r.o. ako audítor na overenie účtovnej zázvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

### Predstavenstvo :

Dr. Frank Götttert, predseda predstavenstva do 14. 01. 2019  
Ing. Michal Petříček, predseda predstavenstva od 15. 01. 2019  
Ing. Michal Škuta, podpredseda predstavenstva  
Ing. Roman Červeň, člen predstavenstva



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 3 | 1 | 5 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 8 | 7 | 6 | 2 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**Dozorná rada :**

JUDr. Michal Lazar, predseda dozornej rady  
Ing. Alexej Beljajev, podpredseda dozornej rady  
Ing. Slavomír Kučerák – člen dozornej rady do 12. 06. 2019  
Ing. Miroslav Stankovič – člen dozornej rady od 13. 06. 2019

**Vrcholový manažment a. s. :**

Ing. Michal Petříček – generálny riaditeľ a.s. od 22. 01. 2019  
Dr. Frank Götttert, generálny riaditeľ a.s. do 21. 01. 2019  
Ing. Zuzana Kováčiková, obchodný riaditeľ  
Ing. Roman Červeň , personálno-ekonomický riaditeľ  
Ing. Valéria Pobožná, zmocnenec pre kvalitu

**C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra akcionárov spoločnosti k 31. 12. 2019 :

| Akcionár               | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|------------------------|----------------------------------|------------|-------------------------------|------------------------------------------------|
|                        | absolútne                        | v %        | v %                           | v %                                            |
| a                      | b                                | c          | d                             | e                                              |
| Optifin Invest, s.r.o. | 4 984 628                        | 100        | 100                           | -                                              |
| <b>Spolu</b>           | <b>4 984 628</b>                 | <b>100</b> | <b>100</b>                    | <b>-</b>                                       |

Jediný akcionár spoločnosti rozhodol dňa 23.12.2019 o zvýšení základného imania spoločnosti vo výške 420.000,- EUR formou vydania 1 ks novej kmeňovej akcie v menovitej hodnote 420.000,- EUR/ks. Základné imanie spoločnosti sa zvýšilo z hodnoty 4.564.628,- EUR na hodnotu 4.984.628,- EUR. Zmena základného imania nebola ku dňu účtovnej závierky zapísaná v obchodnom registri.

Do 23. decembra 2019 bola výška základného imania spoločnosti takáto:

| Akcionár               | Dátum zmeny | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|------------------------|-------------|----------------------------------|------------|-------------------------------|------------------------------------------------|
|                        |             | absolútne                        | v %        | v %                           | v %                                            |
| a                      | b           | c                                | d          | e                             | f                                              |
| Optifin Invest, s.r.o. | 23.12.2019  | 4 564 628                        | 100        | 100                           | -                                              |
| <b>Spolu</b>           | <b>x</b>    | <b>4 564 628</b>                 | <b>100</b> | <b>100</b>                    | <b>-</b>                                       |

**D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Optifin Invest s.r.o.

Názov účtovnej jednotky: Optifin Invest, s.r.o.  
Sídlo účtovnej jednotky: 851 01 Bratislava, Rusovská 1  
IČO : 35735457

Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.



ZLH Plus, a.s. Zlievarenská 533, Hronec

Účtovná zvierka

k 31. decembru 2019

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 5 3 1 5 1

DIČ 2 0 2 2 4 8 7 6 2 1

**E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky**

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

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

V účtovnom období 2019 spoločnosť ZLH Plus, a.s. vykonala opravy významných chýb minulých účtovných období, týkajúce sa dorubenia odvodov do Sociálnej poisťovne za obdobia 2011 až 2014 v celkovej výške 75 175,- EUR, z toho:

- Oprava chýb týkajúca sa obdobia roka 2011 vo výške 17 632,- EUR
- Oprava chýb týkajúca sa obdobia roka 2012 vo výške 22 106,- EUR
- Oprava chýb týkajúca sa obdobia roka 2013 vo výške 19 618,- EUR
- Oprava chýb týkajúca sa obdobia roka 2014 vo výške 15 819,- EUR

**(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2019 neúčtovala o vývoji ani o nákladoch na výskum.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|         | Predpokladaná<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>Odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|---------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Softvér | 8                                            | lineárna              | 12,5                         |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                | Predpokladaná<br>doba používania v rokoch | Metóda<br>Odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|--------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Stavby                         | 14 až 53                                  | lineárna              | 1,89 až 7,14                 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 30                                   | lineárna              | 3,33 až 25                   |
| Dopravné prostriedky           | 6 až 20                                   | lineárna              | 5 až 16,67                   |

**Posúdenie zníženia hodnoty majetku**

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



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 3 | 1 | 5 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 8 | 7 | 6 | 2 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**(c) Cenné papiere a podiely**

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky nevykazuje cenné papiere ani obchodné podiely v iných účtovných jednotkách.

**(d) Zásoby**

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú metódou FIFO.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

**(e) Zákazková výroba**

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

**(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti*****Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer***

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti

**(g) Pohľadávky**

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

**(h) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**(j) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky**

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

**(k) 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 3 | 1 | 5 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 8 | 7 | 6 | 2 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

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

**(l) 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.

**(m) Odložené dane**

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

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

**(n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**(o) Emisné kvóty**

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o emisných kvótach.

**(p) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

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

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

**(q) Prenájom (lízing)**

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

**(r) Deriváty**

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2019 neúčtovala o derivátových operáciách.



ZLH Plus, a.s. Zlievarenská 533, Hronec

Účtovná zvierka

k 31. decembru 2019

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 3 | 1 | 5 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 8 | 7 | 6 | 2 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**(s) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Spoločnosť nevykazuje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

**(t) Cudzia mena**

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

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

**(u) Výnosy**

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

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

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

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

**(v) Oprava chýb minulých období**

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



ZLH Plus, a.s. Zlievarenská 533, Hronec

Účtovná zvierka

k 31. decembru 2019

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 3 | 1 | 5 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 8 | 7 | 6 | 2 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

## F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### 1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách, ktoré tvoria prílohu poznámok.

V zmysle zmluvy o zlúčení spoločností došlo ku dňu 31.12.2007 k zlúčeniu spoločností ZLH, a.s. a spoločnosti ZLH Plus, a.s., pričom zaniknutou spoločnosťou bez likvidácie sa stala spoločnosť ZLH, a.s. a nástupníckou spoločnosťou spoločnosť ZLH Plus, a.s. Spoločnosť ZLH, a.s., ktorá zanikla bez likvidácie precenila v zmysle ustanovenia § 27 ods. 1 písm. d) zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov ku dňu zlúčenia spoločností, t.j. ku dňu 31.12.2007 jednotlivé zložky majetku a záväzkov na ich reálnu hodnotu. Následne k 1.1.2008 spoločnosť ZLH Plus, a.s. prevzala do svojho účtovníctva dlhodobý majetok zo zaniknutej spoločnosti bez likvidácie v jeho reálnom ocenení. Na základe uvedeného dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vykazovaný v riadnej účtovnej závierke k 31.12.2019, ktorý spoločnosť nadobudla zlúčením so zaniknutou spoločnosťou bez likvidácie ZLH, a.s. je vykázaný v ocenení na jeho reálnu hodnotu ku dňu zániku spoločnosti bez likvidácie, t.j. ku dňu 31.12.2007. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný spoločnosťou ZLH Plus, a.s. je ocenený pri jeho nadobudnutí obstarávacou cenou.

Spoločnosť ku dňu 31.12.2019 má v nájme formou finančného leasingu dve motorové vozidlá v obstarávacej cene 29.952,- EUR (zostatková hodnota k 31. decembru 2019 : 29.639,- EUR), ktoré vykazuje ako svoj majetok a u ktorých prevod vlastníckych práv prejde z prenajímateľa na nájomcu až po skončení leasingovej doby.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-------------------------|----------------------------------|
|-------------------------|----------------------------------|

|                                                             |           |
|-------------------------------------------------------------|-----------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 2 630 815 |
|-------------------------------------------------------------|-----------|

|                                                                                        |   |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---|
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---|

Pre zabezpečenie úveru poskytnutého Tatra bankou, a.s., v zmysle zmluvy o úvere č. S01508/2019 spoločnosť uzatvorila zmluvu o záložnom práve k nehnuteľnému majetku č. V-3214/2019 evidovaného Správou katastra Brezno pre k.ú. Hronec na LV č. 708..

Pre zabezpečenie úveru poskytnutého Tatra bankou, a.s., v zmysle zmluvy o úvere č. S01459/2019 spoločnosť uzatvorila zmluvu o záložnom práve k nehnuteľnému majetku V-3214/2019 evidovaného Správou katastra Brezno pre k.ú. Hronec na LV č. 708.

Dlhodobý hmotný majetok bol poistený na základe poisťovnej zmluvy č 411 016 695

- o poistení majetku pre prípad živelných rizík
- o poistení prerušenia prevádzky
- o poistení proti odcudzeniu
- o poistení strojov a strojných zariadení
- o poistení elektronických zariadení

Súbor budov, hál a stavieb je poistený do výšky 22 033 021,- EUR (rok 2018 : 22 033 021,- EUR) a súbor hnutelných vecí, strojov, zariadení a inventár je poistený do výšky 10 793 575,- EUR (rok 2018 : 10 793 575,- EUR).

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2019 neúčtovala o nákladoch na výskum a nákladoch na vývoj.

### 2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevykazuje ku dňu účtovnej závierky za rok 2019 dlhodobý finančný majetok.



ZLH Plus, a.s. Zlievarenská 533, Hronec

Účtovná závierka

k 31. decembru 2019

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 8 5 3 1 5 1

DIČ

2 0 2 2 4 8 7 6 2 1

**3. Zásoby**

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

| Zásoby                                          | Bežné účtovné obdobie (rok 2019) |                         |                                                             |                                                                      |                                    |
|-------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                 | Stav opravnej položky k 1.1.2019 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2019 |
| a                                               | b                                | c                       | d                                                           | e                                                                    | f                                  |
| Materiál                                        | 4 950                            | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 4 950                              |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0                                | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Výrobky                                         | 0                                | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Zvieratá                                        | 0                                | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Tovar                                           | 2 470                            | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 2 470                              |
| Nehnuteľnosť na predaj                          | 0                                | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  | 0                                | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>7 420</b>                     | <b>0</b>                | <b>0</b>                                                    | <b>0</b>                                                             | <b>7 420</b>                       |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho doterajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien.

Spoločnosť nevykazuje ku dňu účtovnej závierky záložné právo na zásoby v prospech tretích osôb.

**4. Údaje o zákazkovej výrobe**

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako zistenie stavu vykonanej práce pomocou ukončených operácií. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Stupeň dokončenia zákazky sa určuje pomocou zistenia stavu vykonanej práce - ukončených operácií.

Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

| Názov položky               | 2019       | 2018       | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia |
|-----------------------------|------------|------------|---------------------------------------------------------------------------|
| a                           | b          | b          | d                                                                         |
| Výnosy zo zákazkovej výroby | 22 140 074 | 18 172 739 | 24 353 384                                                                |
| Náklady na zákazkovú výrobu | 21 734 360 | 18 270 719 | 23 947 670                                                                |
| Hrubý zisk/hrubá strata     | 405 714    | -97 980    | 405 714                                                                   |





ZLH Plus, a.s. Zlievarenská 533, Hronec

Účtovná zvierka

k 31. decembru 2019

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 5 3 1 5 1

DIČ 2 0 2 2 4 8 7 6 2 1

| Hodnota zákazkovej výroby                                           | 2019       | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia |
|---------------------------------------------------------------------|------------|---------------------------------------------------------------------------|
| a                                                                   | b          | c                                                                         |
| Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe         | 22 059 747 | 22 059 747                                                                |
| Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku | 114 936    | 114 936                                                                   |
| Suma prijatých preddavkov                                           | 0          | 0                                                                         |
| Suma zadržanej platby                                               | 0          | 0                                                                         |

**5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj**

Spoločnosť ku dňu účtovnej zvierky za rok 2019 nevýkazuje zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti na predaj.

**6. Pohľadávky**

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

| Pohľadávky                                                               | Bežné účtovné obdobie (rok 2019) |                         |                                                             |                                                                      |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                                          | Stav opravnej položky k 1.1.2019 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2019 |
| a                                                                        | b                                | c                       | d                                                           | e                                                                    | f                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 415                              | 0                       | 0                                                           | 415                                                                  | 0                                  |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                                | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                                | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                                | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Iné pohľadávky                                                           | 0                                | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                  | <b>415</b>                       | <b>0</b>                | <b>0</b>                                                    | <b>415</b>                                                           | <b>0</b>                           |



ZLH Plus, a.s. Zlievarenská 533, Hronec

Účtovná zázvierka

k 31. decembru 2019

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 5 3 1 5 1

DIČ 2 0 2 2 4 8 7 6 2 1

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 31.12.2019                          | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                       |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohl'.voči dcér.účt.jedn.a mater.účtov.jedn.     | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostat.pohl'ad.v rámci konsolid.celku             | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohl'ad.voči spoloč., členom a združeníu         | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                   | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                 | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                     |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 1 451 787           | 992 649              | 2 444 436        |
| Pohl'.voči dcér.účt.jedn.a mater.účtov.jedn.     | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohl'ad.voči spoloč., členom a združeníu         | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie                               | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                      | 11 236              | 0                    | 11 236           |
| Iné pohľadávky                                   | 52 406              | 322                  | 52 728           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>1 515 429</b>    | <b>992 971</b>       | <b>2 508 400</b> |



ZLH Plus, a.s. Zlievarenská 533, Hronec

Účtovná závierka

k 31. decembru 2019

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 8 5 3 1 5 1

DIČ

2 0 2 2 4 8 7 6 2 1

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 31.12.2018                          | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                       |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke       |                     |                      |                  |
| a materskej účtovnej jednotke                    | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                   | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                 | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                     |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 1 142 234           | 1 005 002            | 2 147 236        |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke       |                     |                      |                  |
| a materskej účtovnej jednotke                    | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie                               | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                      | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                   | 0                   | 322                  | 322              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>1 142 234</b>    | <b>1 005 324</b>     | <b>2 147 558</b> |

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4. a informácie o čistej hodnote zákazky v časti F.4.

Pre zabezpečenie úveru poskytnutého Tatra bankou, a.s., v zmysle zmluvy o kontokorentnom úvere č. S01508/2019 je uzatvorená zmluva o záložnom práve k pohľadávkam z 29.10.2019 k všetkým pohľadávkam a iným právam na peňažné plnenie.

Pre zabezpečenie úveru poskytnutého Tatra bankou, a.s., v zmysle zmluvy o splátkovom úvere č. S01459/2019 je uzatvorená zmluva o záložnom práve k pohľadávkam z 09.12.2019 k všetkým pohľadávkam a iným právam na peňažné plnenie.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Opis predmetu záložného práva                                      | Bežné účtovné obdobie (2019) |                    |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------|
|                                                                    | Hodnota predmetu             | Hodnota pohľadávky |
| a                                                                  |                              |                    |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia    | 0                            | 0                  |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo             | 2 508 400                    | 3 155 097          |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | x                            | 0                  |



ZLH Plus, a.s. Zlievarenská 533, Hronec

Účtovná zázvierka

k 31. decembru 2019

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 5 3 1 5 1

DIČ 2 0 2 2 4 8 7 6 2 1

## 7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky                                                       | 31. 12. 2019  | 31. 12. 2018 |
|---------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Pokladnica, ceniny                                                  | 1 213         | 158          |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 26 507        | 1 485        |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 0             | 0            |
| Peniaze na ceste                                                    | 0             | 0            |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>27 720</b> | <b>1 643</b> |

## 8. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok spoločnosť ku dňu 31.12.2019 nevykazuje.

## 9. Vlastné akcie

Počas účtovného obdobia účtovná jednotka nenadobudla ani nepreviedla vlastné akcie.

## 10. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | 31. 12. 2019 | 31. 12. 2018   |
|----------------------------------------------------|--------------|----------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>     | <b>330</b>     |
| Antivírus                                          | 0            | 330            |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>1 199</b> | <b>888</b>     |
| Antivírus                                          | 330          | 462            |
| Podpora softvéru                                   | 869          | 0              |
| Ostatné                                            | 0            | 426            |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé:</b>            | <b>0</b>     | <b>0</b>       |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>     | <b>195 410</b> |
| Prijaté dobropisy - obchodné poradenstvo           | 0            | 195 123        |
| Ostatné                                            | 0            | 287            |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>1 199</b> | <b>196 628</b> |



ZLH Plus, a.s. Zlievarenská 533, Hronec

Účtovná závierka

k 31. decembru 2019

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 3 | 1 | 5 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 8 | 7 | 6 | 2 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

**2. Rezervy**

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

| Názov položky                                              | Bežné účtovné obdobie (rok 2019) |               |               |              |               |
|------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|                                                            | Stav                             | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie     | Stav          |
|                                                            | k 1. 1. 2019                     |               |               |              | k 31.12.2019  |
| a                                                          | b                                | c             | d             | e            | f             |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                           | <b>9 246</b>                     | <b>19 500</b> | <b>7 259</b>  | <b>0</b>     | <b>21 487</b> |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                            |                                  |               |               |              |               |
| Záručné opravy                                             | 1 987                            | 0             | 0             | 0            | 1 987         |
| Pracovné a životné jubileá a odchod do dôchodku            | 7 259                            | 19 500        | 7 259         | 0            | 19 500        |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                      | <b>9 246</b>                     | <b>19 500</b> | <b>7 259</b>  | <b>0</b>     | <b>21 487</b> |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                         | <b>27 514</b>                    | <b>29 913</b> | <b>22 193</b> | <b>5 321</b> | <b>29 913</b> |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                          |                                  |               |               |              |               |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia          | 7 514                            | 8 088         | 7 514         | 0            | 8 088         |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>7 514</b>                     | <b>8 088</b>  | <b>7 514</b>  | <b>0</b>     | <b>8 088</b>  |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                          |                                  |               |               |              |               |
| Záručné opravy a viacpráce                                 | 6 000                            | 12 000        | 679           | 5 321        | 12 000        |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 10 000                           | 5 745         | 10 000        | 0            | 5 745         |
| Zľavy z dôvodu reklamácií                                  | 4 000                            | 4 000         | 4 000         | 0            | 4 000         |
| Rezerva na bankové poplatky                                | 0                                | 80            | 0             |              | 80            |
|                                                            | <b>20 000</b>                    | <b>21 825</b> | <b>14 679</b> | <b>5 321</b> | <b>21 825</b> |
| Nevyfakturované dodávky majetku                            | 0                                | 0             | 0             | 0            | 0             |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>20 000</b>                    | <b>21 825</b> | <b>14 679</b> | <b>5 321</b> | <b>21 825</b> |

Rezerva na životné a pracovné jubileá bola vytvorená s použitím poisťnej matematiky.

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2019. V roku 2019 bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom). Predpokladá sa, že väčšia časť tejto zostatkovej rezervy bude použitá v nasledujúcom účtovnom období.



ZLH Plus, a.s. Zlievarenská 533, Hronec

Účtovná závierka

k 31. decembru 2019

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 5 3 1 5 1

DIČ 2 0 2 2 4 8 7 6 2 1

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

| Názov položky                                     | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2018) |               |               |              |                |
|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
|                                                   | Stav                                                    | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie     | Stav           |
|                                                   | k 1. 1. 2018                                            |               |               |              | k 31. 12. 2018 |
| a                                                 | b                                                       | c             | d             | e            | f              |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                  | <b>8 599</b>                                            | <b>7 259</b>  | <b>3 541</b>  | <b>3 071</b> | <b>9 246</b>   |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                   |                                                         |               |               |              |                |
| Záručné opravy                                    | 1 987                                                   | 0             | 0             | 0            | 1 987          |
| Pracovné a životné jubileá a odchod do dôchodku   | 6 612                                                   | 7 259         | 3 541         | 3 071        | 7 259          |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>             | <b>8 599</b>                                            | <b>7 259</b>  | <b>3 541</b>  | <b>3 071</b> | <b>9 246</b>   |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                | <b>27 799</b>                                           | <b>27 514</b> | <b>27 799</b> | <b>0</b>     | <b>27 514</b>  |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                 |                                                         |               |               |              |                |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 10 481                                                  | 7 514         | 10 481        | 0            | 7 514          |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>10 481</b>                                           | <b>7 514</b>  | <b>10 481</b> | <b>0</b>     | <b>7 514</b>   |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                 |                                                         |               |               |              |                |
| Záručné opravy a viacpráce                        | 6 000                                                   | 6 000         | 6 000         | 0            | 6 000          |
| Overenie účtovnej závierky a                      | 7 318                                                   | 10 000        | 7 318         | 0            | 10 000         |
| Zľavy z dôvodu reklamácií                         | 4 000                                                   | 4 000         | 4 000         | 0            | 4 000          |
|                                                   | <b>17 318</b>                                           | <b>20 000</b> | <b>17 318</b> | <b>0</b>     | <b>20 000</b>  |
| Nevyfakturované dodávky majetku                   | 0                                                       | 0             | 0             | 0            | 0              |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>17 318</b>                                           | <b>20 000</b> | <b>17 318</b> | <b>0</b>     | <b>20 000</b>  |

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                   | 31. 12. 2019     | 31. 12. 2018     |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>25 217</b>    | <b>294</b>       |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                | 0                |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 25 217           | 294              |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>6 343 132</b> | <b>7 364 859</b> |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 2 411 659        | 2 414 124        |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 3 931 473        | 4 950 735        |

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4. a informácie o čistej hodnote zákazky v časti F.4. a F.5.



ZLH Plus, a.s. Zlievarenská 533, Hronec

Účtovná závierka

k 31. decembru 2019

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 5 3 1 5 1

DIČ 2 0 2 2 4 8 7 6 2 1

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 2 motorových vozidiel. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky   | 31. 12. 2019               |                                                |                       | 31. 12. 2018               |                                                |                       |
|-----------------|----------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|
|                 | Splatnosť                  |                                                |                       | Splatnosť                  |                                                |                       |
|                 | do jedného roka<br>vrátane | od jedného roka<br>do piatich rokov<br>vrátane | viac ako päť<br>rokov | do jedného roka<br>vrátane | od jedného roka<br>do piatich rokov<br>vrátane | viac ako päť<br>rokov |
| a               | b                          | c                                              | d                     | e                          | f                                              | g                     |
| Istina          | 7 253                      | 22 699                                         | 0                     | 0                          | 0                                              | 0                     |
| Finančný náklad | 491                        | 650                                            | 0                     | 0                          | 0                                              | 0                     |
| <b>Spolu</b>    | <b>7 744</b>               | <b>23 349</b>                                  | <b>0</b>              | <b>0</b>                   | <b>0</b>                                       | <b>0</b>              |

#### 4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                                  | 31. 12. 2019     | 31. 12. 2018     |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:  |                  |                  |
| – odpočítateľné                                                                | 6 303 320        | 6 113 021        |
| – zdaniteľné                                                                   | 0                | 0                |
|                                                                                | 6 303 320        | 6 113 021        |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: |                  |                  |
| – odpočítateľné                                                                | 0                | 0                |
| – zdaniteľné                                                                   | 0                | 0                |
|                                                                                | 0                | 0                |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    |                  |                  |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú                                     | 0                | 0                |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                    | 21               | 21               |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                              | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                             | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                          | 0                | 0                |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 | 0                | 0                |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                 | <b>1 323 697</b> | <b>1 283 734</b> |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                       | <b>39 963</b>    | <b>76 205</b>    |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                          | 59 012           | 98 753           |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 | -19 049          | -22 548          |



ZLH Plus, a.s. Zlievarenská 533, Hronec

Účtovná zázvierka

k 31. decembru 2019

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 5 3 1 5 1

DIČ 2 0 2 2 4 8 7 6 2 1

**5. Sociálny fond**

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

| Názov položky                              | 31. 12. 2019  | 31. 12. 2018  |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>294</b>    | <b>1 280</b>  |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 25 069        | 17 171        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0             | 0             |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0             | 0             |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>       | <i>25 069</i> | <i>17 171</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i>           | <i>22 845</i> | <i>18 157</i> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>2 518</b>  | <b>294</b>    |

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

**6. Vydané dlhopisy**

Spoločnosť v roku 2019 nevydala dlhopisy.

**7. Bankové úvery**

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                   | Mena | Úrok p.a.        | v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019 | Suma istiny v eurách k 31.12.2019 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018 |
|---------------------------------|------|------------------|-----|------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------|
| a                               | b    | c                |     | d                | e                                          | f                                 | e                                          |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |      |                  |     |                  |                                            |                                   |                                            |
| Bankový úver SZaRB              | EUR  | 3M EURIBOR+3,8%  |     | 21.4.2024        | 0                                          | 0                                 | 1 148 000                                  |
| Bankový úver SZaRB              | EUR  | 3M EURIBOR+3,8%  |     | 21.8.2024        | 0                                          | 0                                 | 584 000                                    |
| Bankový úver TB - splátkový     | EUR  | 1M EURIBOR+1,90% |     | 30.11.2025       | 1 638 886                                  | 1 638 886                         | 0                                          |
|                                 |      |                  |     |                  | <b>1 638 886</b>                           | <b>1 638 886</b>                  | <b>1 732 000</b>                           |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |                  |     |                  |                                            |                                   |                                            |
| Všeobecná úverová banka         | EUR  | 1M EURIBOR+1,75% |     | 31.10.2019       | 0                                          | 0                                 | 405 279                                    |
| Bankový úver TB - kontokorent   | EUR  | 1M EURIBOR+1,7%  |     | 30.11.2020       | 1 182 875                                  | 1 182 875                         | 0                                          |
| Bankový úver SZ a RB            | EUR  | 3M EURIBOR+3,8%  |     | rok 2019         | 0                                          | 0                                 | 264 000                                    |
| Bankový úver SZ a RB            | EUR  | 3M EURIBOR+3,8%  |     | rok 2019         | 0                                          | 0                                 | 124 800                                    |
| Bankový úver TB - splátkový     | EUR  | 1M EURIBOR+1,9%  |     | rok 2020         | 333 336                                    | 333 336                           | 0                                          |
|                                 |      |                  |     |                  | <b>1 516 211</b>                           | <b>1 516 211</b>                  | <b>794 079</b>                             |





Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 3 | 1 | 5 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 8 | 7 | 6 | 2 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Spoločnosť uzatvorila dňa 24.7.2018 úverovú zmluvu č. 748/2018/UZ so Všeobecnou úverovou bankou a.s. formou flexi-kontokorentného úveru s úverovým rámcom 1.200.000 EUR. Splatnosť úveru je 31.10.2019. K 31.12.2018 bola výška úveru 405.279 EUR. Úver bol zabezpečený Zmluvou o zriadení záložného práva na hnutelné veci č. 1233/2018/ZZ, zmluvou o zriadení záložného práva na pohľadávky a iné práva č. 1234/2018/ZZ a blankozmenkou. Úver bol splatený v termíne splatnosti. K 31.12.2019 je výška úveru nulová, neeviduje sa žiadny úverový vzťah medzi spoločnosťou a Všeobecnou úverovou bankou a.s.

Spoločnosť uzatvorila dňa 26.5.2014 úverovú zmluvu č. 221938-2014 so Slovenskou záručnou a rozvojovou bankou a.s. (SZaRB a.s.) vo výške 2.600.000 EUR. Splatnosť úveru bola 21.04.2024. K 31.12.2018 bola výška úveru 1.412.000,- EUR. Úver bol zabezpečený Zmluvou o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti č. 221938-2014, Zmluvou o zriadení záložného práva k hnutelným veciam č. 221938-2014, Dohodou o vyplňovanom práve k blankozmenke č. 221938-2014. Blankozmenka bola avalovaná spoločnosťou Optifin Invest s.r.o. Čerpanie úveru bolo použité na predčasné splatenie úveru 2091/2007 od Tatrabanky a.s., úveru č. 152203 od Sberbank Slovensko a.s., cashpooling - pôžičky od spoločnosti Optifin Invest s.r.o. a čiastočné splatenie pôžičky od Optifin Invest s.r.o. Úver bol predčasne splatený 11. 12. 2019 vo výške 1 170 000,- EUR. K 31.12.2019 je výška úveru nulová, neeviduje sa žiadny úverový vzťah medzi spoločnosťou a Všeobecnou úverovou bankou a.s.

Spoločnosť uzavrela dňa 2. 9. 2016 úverovú zmluvu č. 271679-2016 s SZaRB a.s. vo výške 1 000 000 € na kúpu a zabudovanie suchého filtra, rekonštrukciu lakovne a rekonštrukciu kuplovej pece. Čerpanie úveru sa realizovalo postupne na základe predložených dokladov 100% sumy bez DPH pre suchý filter a lakovňu, 47 % zo sumy bez DPH pre kuplovú pec. Nárok na čerpanie sa skončil dňa 31. 05. 2017. Úver sa načerpal v plnej výške 1 000 000 € a splácal sa mesačnými splátkami, konečná splatnosť bola 21.8.2024. K 31.12.2018 bol stav úveru 708 800,- EUR. Úver je zabezpečený Zmluvou o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti č. 271679-2016, Zmluvou o zriadení záložného práva k hnutelným veciam č. 271679-2016, Zmluvou o podriadenosti dlhu č. 271679-2016, Dohodou o vyplňovanom práve k blankozmenke č. 271679-2016/1, Dohodou o vyplňovanom práve k blankozmenke č. 271679-2016/2. Blankozmenka 271679/2016/2 bola avalovaná spoločnosťou Optifin Invest s.r.o. Úver bol predčasne splatený 11. 12. 2019 vo výške 594 400,- EUR. K 31.12.2019 je výška úveru nulová, neeviduje sa žiadny úverový vzťah medzi spoločnosťou a SZaRB a.s.

Spoločnosť uzavrela dňa 29. 10. 2019 úverovú zmluvu č. S01508/2019 s Tatra bankou a.s. v rámcovej výške 1 200 000,- € na prevádzkové potreby. Forma úveru je kontokorentný. K 31.12.2019 bola výška úveru 1 182 875,- €. Úver je zabezpečený formou záložného práva na nehnuteľný majetok a záložného práva na pohľadávky.

Spoločnosť uzavrela dňa 11. 12. 2019 úverovú zmluvu č. S01459/2019 s Tatra bankou a.s. a.s. vo výške 2 000 000,- € na refinancovanie oboch splatených úverov od SZaRB a na prevádzkové potreby. Forma úveru je splátková. K 31.12.2019 bola výška úveru 1 972 222,- €. Úver je zabezpečený formou záložného práva na nehnuteľný majetok a záložného práva na pohľadávky..



ZLH Plus, a.s. Zlievarenská 533, Hronec

Účtovná zázvierka

k 31. decembru 2019

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 5 3 1 5 1

DIČ 2 0 2 2 4 8 7 6 2 1

## 8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                      | 31. 12. 2019     | 31. 12. 2018     |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé:</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>6 582</b>     | <b>21 054</b>    |
| Dobropisy                                          | 6 469            | 20 824           |
| Úroky                                              | 33               | 0                |
| Platba kartou                                      | 80               | 82               |
| Iné                                                | 0                | 148              |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>1 240 122</b> | <b>1 352 022</b> |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku  | 1 212 903        | 1 322 295        |
| Novozistený dlhodobý majetok                       | 27 219           | 29 727           |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>111 900</b>   | <b>111 900</b>   |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku  | 109 392          | 109 392          |
| Novozistený dlhodobý majetok                       | 2 508            | 2 508            |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>1 358 604</b> | <b>1 484 976</b> |

Rozpustenie dotácií zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a na hospodársku činnosť je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

## 9. Deriváty

Spoločnosť neúčtovala v roku 2019 o derivátoch.

## H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

|                     | Výrobky - odliatky |                   | Služby a tovar |                | Spolu             |                   |
|---------------------|--------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
|                     | 2019<br>EUR        | 2018<br>EUR       | 2019<br>EUR    | 2018<br>EUR    | 2019<br>EUR       | 2018<br>EUR       |
| Slovenská republika | 14 609 139         | 13 475 675        | 74 372         | 264 999        | 14 683 511        | 13 740 674        |
| Štáty EÚ            | 6 439 035          | 4 669 584         | 20 679         | 41 551         | 6 459 714         | 4 711 135         |
| Tretie krajiny      | 1 091 900          | 27 480            | 0              | 0              | 1 091 900         | 27 480            |
| <b>Spolu</b>        | <b>22 140 074</b>  | <b>18 172 739</b> | <b>95 051</b>  | <b>306 550</b> | <b>22 235 125</b> | <b>18 479 289</b> |

### 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2019 neúčtovala o zmene stavu zásob vlastnej výroby.



ZLH Plus, a.s. Zlievarenská 533, Hronec

Účtovná závierka

k 31. decembru 2019

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 3 | 1 | 5 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 8 | 7 | 6 | 2 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

### 3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                            | 2019             | 2018             |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>1 019 576</b> | <b>985 975</b>   |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                     | 0                | 0                |
| Ostatná aktivácia                                                        | 1 019 576        | 985 975          |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>7 413 838</b> | <b>1 679 202</b> |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku                                 | 109 392          | 109 392          |
| Postúpenie pohľadávok (faktoring)                                        | 7 196 981        | 1 558 904        |
| Prevádzkové dotácie                                                      | 14 596           | 0                |
| Zmluvné pokuty a penále                                                  | 1 406            | 882              |
| Inventarizačné prebytky                                                  | 30 754           | 6 832            |
| Poistné náhrady                                                          | 50 100           | 0                |
| Novozistený drobný hmotný majetok                                        | 2 508            | 2 508            |
| Iné                                                                      | 8 101            | 684              |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                            | <i>0</i>         | <i>0</i>         |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0                | 0                |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | <i>0</i>         | <i>0</i>         |
| Výnosové úroky                                                           | 0                | 0                |

### 4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítormi [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                           | 2019              | 2018              |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 0                 | 0                 |
| Tržby z predaja služieb                 | 21 441            | 59 420            |
| Tržby za tovar                          | 73 610            | 247 130           |
| Výnosy zo zákazky                       | 22 140 074        | 18 172 739        |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        | 0                 | 0                 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 1 019 576         | 985 975           |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>23 254 701</b> | <b>19 465 264</b> |



ZLH Plus, a.s. Zlievarenská 533, Hronec

Účtovná závierka

k 31. decembru 2019

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 3 | 1 | 5 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 8 | 7 | 6 | 2 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch :

|                                                                           | 2019             | 2018             |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>4 460 143</b> | <b>2 978 888</b> |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:                 | 10 570           | 10 382           |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 10 570           | 10 382           |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:           | 4 449 573        | 2 968 506        |
| Opravy a udržiavanie                                                      | 257 934          | 120 855          |
| Reprezentačné                                                             | 3 776            | 2 071            |
| Poštovné                                                                  | 4 825            | 3 889            |
| Preprava                                                                  | 158 672          | 100 989          |
| Školenia                                                                  | 13 446           | 13 213           |
| Výrobná kooperácia                                                        | 2 247 065        | 1 378 089        |
| Nájomné                                                                   | 73 398           | 49 298           |
| Upratovacie služby                                                        | 12 935           | 13 987           |
| Strážna služba                                                            | 96 911           | 87 924           |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo                                      | 7 806            | 30 542           |
| Komunikácie a výkony spojov                                               | 14 582           | 14 538           |
| Stočné                                                                    | 20 917           | 10 339           |
| Náklady na opravy vadných odliatkov                                       | 192 145          | 144 772          |
| Práce spojené s výrobou                                                   | 974 067          | 705 035          |
| Ostatné práce pre výrobu                                                  | 41 110           | 29 448           |
| Cestovné                                                                  | 6 955            | 16 525           |
| Likvidácia odpadu                                                         | 146 940          | 145 377          |
| Náklady na inzerciu a reklamu                                             | 189              | 1 178            |
| Služby technickej kontroly                                                | 34 324           | 42 448           |
| Provízie                                                                  | 16 002           | 17 201           |
| Poradenské služby                                                         | 46 834           | 0                |
| Meranie emisií                                                            | 3 460            | 2 360            |
| Postúpenie pohľadávok (faktoring) - poplatky                              | 32 971           | 0                |
| IT služby                                                                 | 17 135           | 0                |
| Ostatné                                                                   | 25 174           | 38 428           |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>7 279 487</b> | <b>1 631 286</b> |
| Manká a škody                                                             | 5 991            | 18 244           |
| Postúpenie pohľadávok                                                     | 7 196 981        | 1 558 904        |
| Zmluvné pokuty a penále                                                   | 2 700            | 6 845            |
| Odpis pohľadávok                                                          | 250              | 4 170            |
| Členský príspevok                                                         | 4 009            | 3 620            |
| Poistné                                                                   | 34 829           | 36 100           |
| Ostatné pokuty a penále                                                   | 34 723           | 3 076            |
| Iné                                                                       | 4                | 327              |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>159 548</b>   | <b>106 218</b>   |
| Kurzové straty, z toho:                                                   | 172              | 120              |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0                | 0                |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:                     | 159 376          | 106 098          |
| Nákladové úroky                                                           | 75 456           | 99 765           |
| Bankové poplatky                                                          | 83 920           | 6 333            |



ZLH Plus, a.s. Zlievarenská 533, Hronec

Účtovná zázvierka

k 31. decembru 2019

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 5 3 1 5 1

DIČ 2 0 2 2 4 8 7 6 2 1

## J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| Názov položky                                  | 2019        |               |                | 2018        |               |                 |
|------------------------------------------------|-------------|---------------|----------------|-------------|---------------|-----------------|
|                                                | Základ dane | Daň           | Daň v %        | Základ dane | Daň           | Daň v %         |
| a                                              | b           | c             | d              | b           | c             | d               |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:   | 584 636     |               | 100,00 %       | 19 943      |               | 100,00 %        |
| teoretická daň                                 |             | 122 774       | 21,00 %        |             | -69 256       | 21,00 %         |
| Daňovo neuznané náklady                        | 526 150     | 110 492       | 18,90 %        | 656 457     | 137 856       | 691,25 %        |
| Výnosy nepodliehajúce dani                     | -916 744    | -192 516      | -32,93 %       | -477 079    | -100 187      | -502,37 %       |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | 0           | 0             | 0,00 %         | 0           | 0             | 0,00 %          |
| Umorenie daňovej straty                        | -194 042    | -40 749       | -6,97 %        | -199 321    | -41 857       | -7,16 %         |
| Zmena sadzby dane                              | 0           | 0             | 0,00 %         | 0           | 0             | 0,00 %          |
| Iné                                            | 0           | 0             | 0,00 %         | 0           | 0             | 0,00 %          |
| Spolu                                          | 0           | 0             | 0,00 %         | 0           | 0             | 0,00 %          |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                   |             | <b>0</b>      | <b>0,00 %</b>  |             | <b>0</b>      | <b>0,00 %</b>   |
| Odložená daň z príjmov                         |             | 59 012        | 10,09 %        |             | 98 753        | 495,18 %        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                   |             | <b>59 012</b> | <b>10,09 %</b> |             | <b>98 753</b> | <b>495,18 %</b> |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

|                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2019      | 2018      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 0         | 0         |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 0         | 0         |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 503 130   | 623 960   |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                             | 0         | 0         |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         | 2 395 859 | 2 971 240 |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 | -19 049   | -22 548   |



ZLH Plus, a.s. Zlievarenská 533, Hronec

Účtovná závierka

k 31. decembru 2019

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 3 | 1 | 5 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 8 | 7 | 6 | 2 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

#### K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

##### Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme majetok – byt nachádzajúci sa v Hronci. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Výška nájomného za rok 2019 predstavovala sumu 1 760,- EUR.

Spoločnosť má v nájme od roku 2016 dva vysokozdvížne vozíky od spoločnosti TOYOTA Material Handling, v sume 670,- EUR mesačne a v sume 497,- EUR mesačne. Od mája 2019 má od rovnakej spoločnosti v nájme aj tretí vysokozdvížny vozík v sume 460 Eur mesačne.

Spoločnosť má v nájme od roku 2015 motorové vozidlo v sume 1 307,- EUR mesačne.

Spoločnosť má od septembra 2018 v nájme kancelárske priestory v Bratislave v sume 1 180,- EUR mesačne.

Ostatné nájomné súvisí s bežnou výrobnou činnosťou spoločnosti.

##### Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma majetok tretím osobám.

##### Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nevykazuje ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

#### L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

##### 1. Podmienené záväzky

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

##### 2. Podmienенý majetok

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 75 500 EUR (v roku 2018 : 144 000 EUR), z toho odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 24 000 EUR (v roku 2018: 24 000 EUR).

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2019 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2018: žiadne).



ZLH Plus, a.s. Zlievarenská 533, Hronec

Účtovná zvierka

k 31. decembru 2019

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 5 3 1 5 1

DIČ 2 0 2 2 4 8 7 6 2 1

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

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

| Spriaznená osoba                                       | Hodnotové vyjadrenie obchodu |           |
|--------------------------------------------------------|------------------------------|-----------|
|                                                        | 2019                         | 2018      |
| <b>a) transakcie s materským podnikom:</b>             |                              |           |
| a1) nákup služieb                                      | 19 356                       | 6 889     |
| a2) ostatné prevádzkové náklady                        | 59                           | 53        |
| <b>b) transakcie so sesterskými podnikmi:</b>          |                              |           |
| b1) nákup materiálu                                    | 648 780                      | 468 571   |
| b2) nákup služieb                                      | 1 418 890                    | 1 572 012 |
| b3) nákup energie                                      | 1 680 099                    | 1 471 801 |
| b4) predaj zákazková výroba a služby                   | 10 932 289                   | 9 206 669 |
| b5) predaj tovaru                                      | 15 300                       | 43 580    |
| b6) predaj dlhodobého majetku a materiálu              | 28 252                       | 11 076    |
| b7) nákup investičného majetku                         | 1 080                        | 1 159     |
| b8) zmluvné pokuty, penále a škody (náklad)            | 1 864                        | 0         |
| <b>c) transakcie s ostatným spriaznenými podnikmi:</b> |                              |           |
| c1) nákup materiálu                                    | 163 620                      | 200 613   |
| c2) predaj zákazková výroba a služby                   | 96 860                       | 0         |

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                                                          | 31. 12. 2019     | 31. 12. 2018     |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku                            | 912 561          | 698 569          |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku         | 0                | 0                |
| <b>Spolu aktíva</b>                                      | <b>912 561</b>   | <b>698 569</b>   |
| Ostatné krátkodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku | 0                | 0                |
| Záväzky z obchodného styku                               | 2 614 882        | 3 449 508        |
| <b>Spolu pasíva</b>                                      | <b>2 614 882</b> | <b>3 449 508</b> |

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

Po 31. decembri 2019 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.



ZLH Plus, a.s. Zlievarenská 533, Hronec

Účtovná závierka

k 31. decembru 2019

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 3 | 1 | 5 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 8 | 7 | 6 | 2 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

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

| Položka vlastného imania                                           | Bežné účtovné obdobie (2019) |                |          |                |                   |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------|----------|----------------|-------------------|
|                                                                    | Stav k                       | Prírastky      | Úbytky   | Presuny        | Stav k            |
|                                                                    | 1.1.2019                     |                |          |                | 31.12.2019        |
| a                                                                  | b                            | c              | d        | e              | f                 |
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>4 564 628</b>             | <b>420 000</b> | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>4 984 628</b>  |
| Základné imanie                                                    | 4 564 628                    | 0              | 0        | 0              | 4 564 628         |
| Zmena základného imania                                            | 0                            | 420 000        | 0        | 0              | 420 000           |
| Pohl'adávký za upísané vlastné imanie                              | 0                            | 0              | 0        | 0              | 0                 |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                     | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>          |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>0</b>                     | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>          |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>0</b>                     | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>          |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 0                            | 0              | 0        | 0              | 0                 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                            | 0              | 0        | 0              | 0                 |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                     | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>          |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                            | 0              | 0        | 0              | 0                 |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                            |                |          | 0              | 0                 |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>340 081</b>               | <b>19 049</b>  | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>359 130</b>    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                            | 0              | 0        | 0              | 0                 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0                            | 0              | 0        | 0              | 0                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 340 081                      | 19 049         | 0        | 0              | 359 130           |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>-2 562 753</b>            | <b>-75 175</b> | <b>0</b> | <b>-78 810</b> | <b>-2 716 738</b> |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 0                            | 0              | 0        | 0              | 0                 |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -2 562 753                   | -75 175        | 0        | -78 810        | -2 716 738        |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>-78 810</b>               | <b>525 624</b> | <b>0</b> | <b>78 810</b>  | <b>525 624</b>    |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>2 263 146</b>             | <b>889 498</b> | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>3 152 644</b>  |

Zvýšenie oceňovacích rozdielov vzniknutých z precenenia majetku a záväzkov pri zlúčení, splynutí a rozdelení spoločnosti vo výške 19 049 EUR predstavuje zaúčtovanie odloženého daňového záväzku o sumu zaúčtovaných účtovných odpisov spoločnosťou v priebehu roka 2019, ktoré boli počítané z hodnoty rozdielu medzi zostatkovou účtovnou hodnotou dlhodobého majetku a jeho reálnou hodnotou.

V účtovnom období 2019 spoločnosť ZLH Plus, a.s. účtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období v celkovej výške 75 175,- EUR.



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 3 | 1 | 5 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 8 | 7 | 6 | 2 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

| Položka vlastného imania                                           | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2018) |                 |          |                 |                   |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------|----------|-----------------|-------------------|
|                                                                    | Stav k                                              | Prírastky       | Úbytky   | Presuny         | Stav k            |
|                                                                    | 1.1.2018                                            |                 |          |                 | 31.12.2018        |
| a                                                                  | b                                                   | c               | d        | e               | f                 |
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>4 564 628</b>                                    | <b>0</b>        | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>4 564 628</b>  |
| Základné imanie                                                    | 4 564 628                                           | 0               | 0        | 0               | 4 564 628         |
| Zmena základného imania                                            | 0                                                   | 0               | 0        | 0               | 0                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                                                   | 0               | 0        | 0               | 0                 |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                                            | <b>0</b>        | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>          |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>0</b>                                            | <b>0</b>        | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>          |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>0</b>                                            | <b>0</b>        | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>          |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 0                                                   | 0               | 0        | 0               | 0                 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                                                   | 0               | 0        | 0               | 0                 |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                                            | <b>0</b>        | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>          |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                                                   | 0               | 0        | 0               | 0                 |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                                                   |                 |          | 0               | 0                 |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>317 533</b>                                      | <b>22 548</b>   | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>340 081</b>    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                                                   | 0               | 0        | 0               | 0                 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0                                                   | 0               | 0        | 0               | 0                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 317 533                                             | 22 548          | 0        | 0               | 340 081           |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>-2 033 535</b>                                   | <b>-51 311</b>  | <b>0</b> | <b>-477 907</b> | <b>-2 562 753</b> |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 0                                                   | 0               | 0        | 0               | 0                 |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -2 033 535                                          | -51 311         | 0        | -477 907        | -2 562 753        |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>-477 907</b>                                     | <b>-78 810</b>  | <b>0</b> | <b>477 907</b>  | <b>-78 810</b>    |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>2 370 719</b>                                    | <b>-107 573</b> | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>2 263 146</b>  |

Zvýšenie oceňovacích rozdielov vzniknutých z precenenia majetku a záväzkov pri zlúčení, splynutí a rozdelení spoločnosti vo výške 22 548 EUR predstavuje zaúčtovanie odloženého daňového záväzku o sumu zaúčtovaných účtovných odpisov spoločnosťou v priebehu roka 2018, ktoré boli počítané z hodnoty rozdielu medzi zostatkovou účtovnou hodnotou dlhodobého majetku a jeho reálnou hodnotou.

V účtovnom období 2018 spoločnosť ZLH Plus, a.s. účtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období v celkovej výške 51 311,- EUR

Základné imanie Spoločnosti je k 31. decembru 2019 vo výške 4 984 628 EUR (31. decembra 2018: 4 564 628 EUR) a tvorí:

- 215 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 1 660 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera – listinná podoba (k 31. decembru 2018: 215 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 1 660 EUR),
- 224 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 16 597 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera – listinná podoba (k 31. decembru 2018: 224 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 16 597 EUR),
- 1 kus kmeňových akcií s menovitou hodnotou 490 000 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera – listinná podoba (k 31. decembru 2018 : 1 kus kmeňová akcia s menovitou hodnotou 490 000,- EUR)
- 1 kus kmeňových akcií s menovitou hodnotou 420 000 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera – listinná podoba (k 31. decembru 2018 : 0)



ZLH Plus, a.s. Zlievarenská 533, Hronec

Účtovná závierka

k 31. decembru 2019

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 3 | 1 | 5 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 8 | 7 | 6 | 2 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

*Všetky akcie boli riadne splatené.**Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom každých 1 660 EUR predstavuje jeden hlas.**K 31. decembru 2019 bol základný zisk vo výške 175,05 EUR na jednu kmeňovú akciu v menovitej hodnote 1.660,- EUR, základný zisk vo výške 1.750,05 EUR na jednu kmeňovú akciu v menovitej hodnote 16.597 EUR, základný zisk vo výške 51.668,84 EUR na jednu akciu v menovitej hodnote 490.000,- EUR a základný zisk vo výške 44.310,10 EUR na jednu akciu v menovitej hodnote 420.000,- EUR (k 31. decembru 2018 bola vykázaná strata vo výške 78.810,- EUR)*

Účtovná strata za rok 2018 bola vysporiadaná takto:

| Názov položky                                    | 2018          |
|--------------------------------------------------|---------------|
| <b>Účtovná strata</b>                            | 78 810        |
|                                                  |               |
| Vysporiadanie účtovnej straty v roku             | 2019          |
| Zo zákonného rezervného fondu                    | 0             |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov               | 0             |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov             | 0             |
| Úhrada straty spoločníkmi, členmi                | 0             |
| Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov | 78 810        |
| Iné                                              | 0             |
| <b>Spolu</b>                                     | <b>78 810</b> |

O vysporiadaní výsledku hospodárenia - zisku za účtovné obdobie 2019 vo výške 525 624 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Rezervný fond vo výške 10 % dosiahnutého zisku za rok 2019, maximálne však do výšky 20 % základného imania spoločnosti, t.j. v sume 52.562,- EUR
- Úhrada strát vykázaná za predchádzajúce obdobia v sume 473.062 EUR

**Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019****Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

**Ekvivalenty peňažných prostriedkov**

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

Prehľad o peňažných tokoch k 31. decembru 2019 tvorí prílohu týchto poznámok.

| ZLH Plus, a.s.                                 |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                |
|------------------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------|
| Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                |
| 31.12.2019                                     |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                |
| Dlhodobý nehmotný majetok                      | Bežné účtovné obdobie       |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   | Spolu          |
|                                                | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok |                |
| a                                              | b                           | c       | d                | e        | f                                 | g                                     | h                                                 | i              |
| Prvotné ocenenie                               |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>      | 0                           | 79 554  | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>79 554</b>  |
| Prírastky                                      | 0                           | 32 052  | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>32 052</b>  |
| Úbytky                                         | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| Presuny                                        | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>         | 0                           | 111 606 | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>111 606</b> |
| Oprávky                                        |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>      | 0                           | 75 044  | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>75 044</b>  |
| Prírastky                                      | 0                           | 1 006   | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>1 006</b>   |
| Úbytky                                         | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| Presuny                                        | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>         | 0                           | 76 050  | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>76 050</b>  |
| Opravné položky                                |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>      | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| Prírastky                                      | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| Úbytky                                         | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| Presuny                                        | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>         | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| Zostatková hodnota                             |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>      | 0                           | 4 510   | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>4 510</b>   |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>         | 0                           | 35 556  | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>35 556</b>  |

ZLH Plus, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2018

| Dlhodobý nehmotný majetok                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   | Spolu         |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------|---------|------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------|
|                                           | Aktivované náklady na vývoj                  | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok |               |
| a                                         | b                                            | c       | d                | e        | f                                 | g                                     | h                                                 | i             |
| Prvotné ocenenie                          |                                              |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |               |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                                            | 79 554  | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>79 554</b> |
| Prírastky                                 | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>      |
| Úbytky                                    | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>      |
| Presuny                                   | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>      |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                                            | 79 554  | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>79 554</b> |
| Oprávky                                   |                                              |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |               |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                                            | 74 372  | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>74 372</b> |
| Prírastky                                 | 0                                            | 672     | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>672</b>    |
| Úbytky                                    | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>      |
| Presuny                                   | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>      |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                                            | 75 044  | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>75 044</b> |
| Opravné položky                           |                                              |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |               |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>      |
| Prírastky                                 | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>      |
| Úbytky                                    | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>      |
| Presuny                                   | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>      |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>      |
| Zostatková hodnota                        |                                              |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |               |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                                            | 5 182   | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>5 182</b>  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                                            | 4 510   | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>4 510</b>  |

IČO

3 6 8 5 3 1 5 1

DIČ

2 0 2 2 4 8 7 6 2 1

ZLH Plus, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2019

| Dlhodobý hmotný majetok                   | Bežné účtovné obdobie |           |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             | Spolu             |
|-------------------------------------------|-----------------------|-----------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------|
|                                           | Pozemky               | Stavby    | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné stádo<br>a ťažné zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok |                   |
| a                                         | b                     | c         | d                                                             | e                                           | f                                  | g                                        | h                                            | i                                                           | j                 |
| Prvotné ocenenie                          |                       |           |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 232 267               | 3 766 375 | 13 569 103                                                    | 0                                           | 0                                  | 101 002                                  | 200 741                                      | 12 353                                                      | <b>17 881 841</b> |
| Prírastky                                 | 0                     | 0         | 0                                                             | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 469 379                                      | 36 335                                                      | <b>505 714</b>    |
| Úbytky                                    | 0                     | 0         | 40 088                                                        | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>40 088</b>     |
| Presuny                                   | 0                     | 22 110    | 402 521                                                       | 0                                           | 0                                  | 7 400                                    | -432 031                                     | 0                                                           | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 232 267               | 3 788 485 | 13 931 536                                                    | 0                                           | 0                                  | 108 402                                  | 238 089                                      | 48 688                                                      | <b>18 347 467</b> |
| Oprávky                                   |                       |           |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                     | 1 270 623 | 6 813 651                                                     | 0                                           | 0                                  | 72 702                                   | 0                                            | 0                                                           | <b>8 156 976</b>  |
| Prírastky                                 | 0                     | 119 315   | 740 165                                                       | 0                                           | 0                                  | 7 943                                    | 0                                            | 0                                                           | <b>867 423</b>    |
| Úbytky                                    | 0                     | 0         | 40 088                                                        | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>40 088</b>     |
| Presuny                                   | 0                     | 0         | 0                                                             | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                     | 1 389 938 | 7 513 728                                                     | 0                                           | 0                                  | 80 645                                   | 0                                            | 0                                                           | <b>8 984 311</b>  |
| Opravné položky                           |                       |           |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                     | 0         | 0                                                             | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>          |
| Prírastky                                 | 0                     | 0         | 0                                                             | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>          |
| Úbytky                                    | 0                     | 0         | 0                                                             | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>          |
| Presuny                                   | 0                     | 0         | 0                                                             | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                     | 0         | 0                                                             | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>          |
| Zostatková hodnota                        |                       |           |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 232 267               | 2 495 752 | 6 755 452                                                     | 0                                           | 0                                  | 28 300                                   | 200 741                                      | 12 353                                                      | <b>9 724 865</b>  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 232 267               | 2 398 547 | 6 417 808                                                     | 0                                           | 0                                  | 27 757                                   | 238 089                                      | 48 688                                                      | <b>9 363 156</b>  |

IČO

3 6 8 5 3 1 5 1

DIČ

2 0 2 2 4 8 7 6 2 1

ZLH Plus, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2018

| Dlhodobý hmotný majetok                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             | Spolu             |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------|
|                                           | Pozemky                                      | Stavby    | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné stádo<br>a ťažné zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok |                   |
| a                                         | b                                            | c         | d                                                             | e                                           | f                                  | g                                        | h                                            | i                                                           | j                 |
| Prvotné ocenenie                          |                                              |           |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 232 267                                      | 3 766 375 | 13 349 381                                                    | 0                                           | 0                                  | 88 912                                   | 168 776                                      | 0                                                           | <b>17 605 711</b> |
| Prírastky                                 | 0                                            | 0         | 0                                                             | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 264 042                                      | 12 353                                                      | <b>276 395</b>    |
| Úbytky                                    | 0                                            | 0         | 0                                                             | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 265                                          | 0                                                           | <b>265</b>        |
| Presuny                                   | 0                                            | 0         | 219 722                                                       | 0                                           | 0                                  | 12 090                                   | -231 812                                     | 0                                                           | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 232 267                                      | 3 766 375 | 13 569 103                                                    | 0                                           | 0                                  | 101 002                                  | 200 741                                      | 12 353                                                      | <b>17 881 841</b> |
| Oprávky                                   |                                              |           |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                                            | 1 151 355 | 6 051 227                                                     | 0                                           | 0                                  | 65 296                                   | 0                                            | 0                                                           | <b>7 267 878</b>  |
| Prírastky                                 | 0                                            | 119 268   | 762 424                                                       | 0                                           | 0                                  | 7 406                                    | 0                                            | 0                                                           | <b>889 098</b>    |
| Úbytky                                    | 0                                            | 0         | 0                                                             | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>          |
| Presuny                                   | 0                                            | 0         | 0                                                             | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                                            | 1 270 623 | 6 813 651                                                     | 0                                           | 0                                  | 72 702                                   | 0                                            | 0                                                           | <b>8 156 976</b>  |
| Opravné položky                           |                                              |           |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                                            | 0         | 0                                                             | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>          |
| Prírastky                                 | 0                                            | 0         | 0                                                             | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>          |
| Úbytky                                    | 0                                            | 0         | 0                                                             | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>          |
| Presuny                                   | 0                                            | 0         | 0                                                             | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                                            | 0         | 0                                                             | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>          |
| Zostatková hodnota                        |                                              |           |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 232 267                                      | 2 615 020 | 7 298 154                                                     | 0                                           | 0                                  | 23 616                                   | 168 776                                      | 0                                                           | <b>10 337 833</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 232 267                                      | 2 495 752 | 6 755 452                                                     | 0                                           | 0                                  | 28 300                                   | 200 741                                      | 12 353                                                      | <b>9 724 865</b>  |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 8 5 3 1 5 1

DIČ

2 0 2 2 4 8 7 6 2 1

**Prehľad peňažných tokov s použitím  
nepriamej metódy za ZLH Plus, a. s.  
(CASH FLOW STATEMENTS) rok 2019**

v €

| Ozn.        | Názov položky                                                                                                                                                         | č.<br>r. | Účtovné<br>obdobie |          |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------------|----------|
|             |                                                                                                                                                                       |          | bežné              | minulé   |
| <b>A</b>    | <b>Peňažné toky z hospodárskych činností</b>                                                                                                                          | x        | x                  | x        |
| <b>Z/S</b>  | <b>Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie</b>                                                                                                                 |          | 584 636            | 19 943   |
| <b>A.1.</b> | <b>Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13.</b>                                                                                                                           |          | 948 660            | 641 845  |
| A.1.1.      | Odpisy dlhodob. nehmot. a hmotného majetku                                                                                                                            |          | 868 429            | 889 771  |
| A.1.2.      | Zost. cena dlhodob. majetku účtovaná pri vyradení do nákladov                                                                                                         |          | 0                  | 265      |
| A.1.3.      | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku                                                                                                                        |          | 0                  | 0        |
| A.1.4.      | Zmena stavu dlhodobých rezerv                                                                                                                                         |          | 12 241             | 647      |
| A.1.5.      | Zmena stavu opravných položiek                                                                                                                                        |          | -415               | 415      |
| A.1.6.      | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov                                                                                                           |          | 69 024             | -297 707 |
| A.1.7.      | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov                                                                                                                  |          | 0                  | 0        |
| A.1.8.      | Úroky účtované do nákladov                                                                                                                                            |          | 75 456             | 99 765   |
| A.1.9.      | Úroky účtované do výnosov                                                                                                                                             |          | 0                  | 0        |
| A.1.10.     | Kurzový zisk vyčíslený k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky                                                                      |          | 0                  | 0        |
| A.1.11.     | Kurzová strata vyčíslená k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky                                                                    |          | 0                  | 0        |
| A.1.12.     | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou toho, ktorý sa považuje za peňažné ekvivalenty                                                                      |          | -900               | 0        |
| A.1.13.     | Ostatné položky nepeňažného charakteru, vplývajúce na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať osobitne v iných častiach      |          | -75 175            | -51 311  |
| <b>A.2.</b> | <b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, s výnimkou položiek, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>                                  |          | -1 818 276         | 278 436  |
| A.2.1.      | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti                                                                                                                        |          | -553 608           | -448 813 |
| A.2.2.      | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti                                                                                                                          |          | -760 003           | 674 113  |
| A.2.3.      | Zmena stavu zásob                                                                                                                                                     |          | -504 665           | 53 136   |
| A.2.4.      | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou toho, ktorý je súčasťou peň.prostriedkov a peň. ekvivalentov                                                  |          | 0                  | 0        |
| <b>A*</b>   | <b>Peňažný tok vytvorený v prevádzkových činnostiach, s výnimkou príjmov a výdavkov, kt. sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu (súčet Z/S + A.1. + A.2.)</b> |          | -284 980           | 940 224  |
| A.3.        | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností                                                                                            |          | 0                  | 0        |
| A.4.        | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností                                                                                |          | 0                  | 0        |
| A.5.        | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (665)                                                       |          | 0                  | 0        |
| A.6.        | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností                                                     |          | 0                  | 0        |
| <b>A**</b>  | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)</b>                                                                                         |          | -284 980           | 940 224  |

|             |                                                                                                                                                                                                                   |          |          |          |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|----------|
| A.7.        | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (vrátane výdavkov na úhradu dodatočných vyrubení a príjmu z vrátení preplatku), s výnimkou tých, kt. sa špecificky začlenia do investičných alebo finančných činností) |          | 0        | -2 880   |
| A.8.        | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti                                                                                                                                    |          | 0        | 0        |
| A.9.        | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti                                                                                                                                   |          | 0        | 0        |
| <b>A***</b> | <b>Čistý peňažný tok z prevádzkových činností (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)</b>                                                                                                                                |          | -284 980 | 937 344  |
| <b>B.</b>   | <b>Peňažné toky z investičných činností (IČ)</b>                                                                                                                                                                  | <b>x</b> | <b>x</b> | <b>x</b> |
| B.1.        | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                           |          | -32 052  | 0        |
| B.2.        | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                             |          | -451 426 | -250 738 |
| B.3.        | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (-)         |          | 0        | 0        |
| B.4.        | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                                |          | 0        | 0        |
| B.5.        | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                  |          | 900      | 0        |
| B.6.        | Príjmy z predaja dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)              |          | 0        | 0        |
| B.7.        | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)                                                                                                            |          | 0        | 0        |
| B.8.        | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (+)                                                                                         |          | 0        | 0        |
| B.9.        | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)                                                |          | 0        | 0        |
| B.10.       | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (+)                                    |          | 0        | 0        |
| B.11.       | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)                                                                                                                                    |          | 0        | 0        |
| B.12.       | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)                                                                                                     |          | 0        | 0        |
| B.13.       | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto výdavky považujú za finančnú činnosť (-)                                                  |          | 0        | 0        |
| B.14.       | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto príjmy považujú za finančnú činnosť (+)                                                    |          | 0        | 0        |
| B.15.       | Výdavky na daň z príjmov, ak je ich možné začleniť do investič. činností (-)                                                                                                                                      |          | 0        | 0        |
| B.16.       | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                  |          | 0        | 0        |
| B.17.       | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                 |          | 0        | 0        |
| B.18.       | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                            |          | 140 040  | 0        |
| B.19.       | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                           |          | 0        | 0        |
| <b>B</b>    | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)</b>                                                                                                                                              |          | -342 538 | -250 738 |
| <b>C.</b>   | <b>Peňažné toky z finančných činností (FČ)</b>                                                                                                                                                                    | <b>x</b> | <b>x</b> | <b>x</b> |
| <b>C.1.</b> | <b>Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania (súčet C.1.1. až C.1.8.)</b>                                                                                                                                       |          | 0        | 0        |
| C.1.1.      | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (z D 353)                                                                                                                                                          |          | 0        | 0        |



|             |                                                                                                                                                             |                   |                   |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| C.1.2.      | Príjmy z rôznych ďalších vkladov do vlastného imania majiteľmi účtovnej jednotky                                                                            | 0                 | 0                 |
| C.1.3.      | Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (z D 413)                                                                                                | 0                 | 0                 |
| C.1.4.      | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (D 354)                                                                                                                  | 0                 | 0                 |
| C.1.5.      | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (z MD 365, 379)                                                | 0                 | 0                 |
| C.1.6.      | Výdavky spojené so znížením fondov zahrňovaných do vlastného imania                                                                                         | 0                 | 0                 |
| C.1.7.      | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (vyrovnacie podiely spoločníkov, členov a iné úhrady zo zníženia vlastného imania) (z MD 365)               | 0                 | 0                 |
| C.1.8.      | Výdavky z rôznych ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania                                                                               | 0                 | 0                 |
| <b>C.2.</b> | <b>Peňažné toky v oblasti dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančných činností (súčet C.2.1. až C.2.9.)</b>                                             | <b>-48 578</b>    | <b>-998 800</b>   |
| C.2.1.      | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov                                                                                                                   | 0                 | 0                 |
| C.2.2.      | Výdavky na splácanie záväzkov z emitovaných dlhových cenných papierov                                                                                       | 0                 | 0                 |
| C.2.3.      | Príjmy z úverov, ktoré účt. jednotke poskytla fin. inštitúcia, s výnimkou úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti                                    | 2 000 000         | 0                 |
| C.2.4.      | Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla fin. inštitúcia, s výnim. úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti                                        | -2 148 578        | -998 800          |
| C.2.5.      | Príjmy z prijatých pôžičiek                                                                                                                                 | 300 000           | 0                 |
| C.2.6.      | Výdavky na splácanie pôžičiek                                                                                                                               | -200 000          | 0                 |
| C.2.7.      | Výdavky nájomcu na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci                                                   | 0                 | 0                 |
| C.2.8.      | Príjmy z ostatných dlh. a krát. záväzkov vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne                          | 0                 | 0                 |
| C.2.9.      | Výdavky na splác. ost. dlh. a krát. záväz. vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne                        | 0                 | 0                 |
| C.3.        | Výdavky na zaplatené úroky okrem tých, ktoré sa začlenia do hosp. činností                                                                                  | -75 423           | -104 942          |
| C.4.        | Výdavky na vyplat. dividendy a iné podiely na zisku, okrem začl. v hosp.činn.                                                                               | 0                 | 0                 |
| C.5.        | Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj al. obchodovanie s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť                                    | 0                 | 0                 |
| C.6.        | Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj alebo obchod. s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť                                        | 0                 | 0                 |
| C.7.        | Výdavky na daň z príjmov, ak je ju možné začleniť do finančných činností                                                                                    | 0                 | 0                 |
| C.8.        | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ                                                                                                 | 0                 | 0                 |
| C.9.        | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ                                                                                                | 0                 | 0                 |
| <b>C***</b> | <b>Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet C.1. až C.9.)</b>                                                                                         | <b>-124 001</b>   | <b>-1 103 742</b> |
| <b>D.</b>   | <b>Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C*** )</b>                                                              | <b>-751 519</b>   | <b>-417 136</b>   |
| <b>E.</b>   | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia</b>                                                                           | <b>-403 636</b>   | <b>13 500</b>     |
| <b>F.</b>   | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľad. kurz.rozd. ku dňu úč.závierky</b>                                      | <b>-1 155 155</b> | <b>-403 636</b>   |
| <b>G.</b>   | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky</b>                                                 | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>H.</b>   | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalent. na konci účt. obd., upravený o kurz.rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zost. úč. závierka</b> | <b>-1 155 155</b> | <b>-403 636</b>   |