

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

AIR LIQUIDE SLOVAKIA, s.r.o.
Piešťanská 8188/3
Trnava 917 01

Spoločnosť AIR LIQUIDE SLOVAKIA, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 19. apríla 2000 a do Obchodného registra bola zapísaná 18. mája 2000 (Obchodný register Okresného súdu Okresný Súd Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 21731/B) do 31. mája 2018 so sídlom Spoločnosti Prievozská 4/A, 821 09 Bratislava. Od 1. júna 2018 je Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Okresný Súd Trnava v Trnave, oddiel Sro, vložka č. 43553/T.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa a predaj prístrojov a zariadení pre priemyselné plyny
- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja, v rozsahu voľnej živnosti
- výroba základných chemických látok
- výroba základných anorganických chemických látok
- výroba základných organických chemických látok
- výroba priemyselných plynov - technických plynov /okrem výroby vykurovacích plynov/
- nákup a predaj zvaračských plynov
- nákup a predaj vybavenia k zvaračským plynom
- poradenská činnosť v predmete podnikania
- prenájom zariadení, príslušenstva a vybavenia k priemyselným plynom
- prenájom zariadení, príslušenstva a vybavenia k zvaračským plynom
- organizovanie školení, kurzov a seminárov
- Opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení plynových
- Opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení tlakových
- Montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení plynových
- Montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení tlakových

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 27. mája 2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom AIR LIQUIDE EASTERN EUROPE, société anonyme, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje AIR LIQUIDE EASTERN EUROPE, société anonyme so sídlom rue Cognacq-Jay 6, Paris 750 07, Francúzsko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu AIR LIQUIDE SERVICES CENTRAUX. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné vyžiadať priamo v sídle uvedených spoločností.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	21	25
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	22	25
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	4	0

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 26. novembra 2018 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2018.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

AIR LIQUIDE EASTERN EUROPE, société anonyme
Rue Cognacq-Jay 6
Paríž 750 07
Francúzska republika

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Konatelia:		
	Agnieszka Kula-Borsuk	Agnieszka Kula-Borsuk
	Jean Michel Samaniego	Jean Michel Samaniego
	Marzena Lech	Marzena Lech
	Magdalena Strzelec	Magdalena Strzelec

Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
AIR LIQUIDE EASTERN EUROPE, société anonyme	8 986 623	100%	100%	0
Spolu	8 986 623	100%	100%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

K 31. decembru 2018 krátkodobé záväzky Spoločnosti vo výške 10 122 463 EUR (31. decembru 2017: 9 206 429 EUR) vrátane záväzkov voči podnikom v skupine vo výške 9 586 656 EUR (31. decembru 2017: 8 701 649 EUR), ktoré predstavujú 95 % (2017: 95 %) krátkodobých záväzkov, prevýšili hodnotu obežných aktív Spoločnosti o 7 923 234 EUR (31. decembru 2017: 7 088 246 EUR). Podstatnú časť týchto záväzkov voči skupine predstavuje záväzok voči spoločnosti Air Liquide Finance S.A. z cash-poolingu a iného financovania vo výške EUR 8 852 857 k 31. decembru 2018 (31. decembru 2017: EUR 8 235 463). Taktiež Spoločnosť vykázala stratu za rok 2018 vo výške 1 370 862 EUR (rok 2017: 1 747 613 EUR).

Vedenie spoločnosti pripravilo túto účtovnú závierku na základe zásady nepretržitej činnosti, keďže vedenie nemá žiadny úmysel a nutnosť likvidovať Spoločnosť, v dôsledku čoho budú všetky záväzky Spoločnosti splnené v čase splatnosti.

Hlavnými príčinami strát Spoločnosti, ktoré vedú k tvorbe krátkodobých záväzkov, ktorých hodnota je vyššia ako hodnota obežných aktív Spoločnosti k 31. decembru 2018 sú tieto:

- konkurz hlavného zákazníka v roku 2015, ktorý mal negatívny vplyv na predaj a ziskovosť Spoločnosti,
- konkurenčné prostredie na trhu v plynom priemysle, ktoré vedie k erózii cien,
- dočasné zníženie výsledkov súvisiacich so zmenou obchodnej stratégie a dodávateľského reťazca.

Vedenie spoločnosti podniká niekoľko krokov na zlepšenie finančnej výkonnosti:

- dlhodobá stratégia bola vypracovaná a schválená skupinou,
- úspešné opätovné prerokovanie a predĺženie platnosti zmluvy s najvýznamnejším zákazníkom do roku 2025,
- zintenzívnenie činnosti vedúcej k predaju dlhodobého majetku, ktorý sa v súčasnosti nepoužíva,
- odpredaj pohľadávok voči hlavnému zákazníkovi v konkurze,
- implementácia novej stratégie predaja zameraná na zvýšenie cien, zavedenie kreditných stropov pre zákazníkov a posilnenie organizácie predaja,
- programy efektívnosti zamerané na zníženie nákladov.

Schopnosť nepretržitého pokračovania v Spoločnosti závisí od podpory, ktorú jej poskytuje skupina Air Liquide France vo forme pôžičiek na pravidelnej báze a poskytnutého finančného rámca vo výške 10 mil. EUR vo forme cash-poolingu. Manažment je presvedčený, že predpoklad nepretržitej činnosti, ktorý bol použitý pri zostavení tejto účtovnej závierky je legitímny. Zároveň vyššie uvedené okolnosti naznačujú, že existuje významná neistota ohľadne schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou. Reálnou hodnotou sa rozumie trhovú cenu, hodnota zistená oceňovacím modelom alebo posudok znalca.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	Lineárne	20

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	Lineárne	5
Samostatný hnutelný majetok	4 až 20	Lineárne	5 – 25
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 20	Lineárne	5 – 25
Dopravné prostriedky	4	Lineárne	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR		Jednorázový odpis	

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

c) Zásoby

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

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

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

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a bonusy pre zamestnancov, rezervy na nevyfakturované dodávky.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing

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

o) Cudzia mena

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

p) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja technických plynov a poskytnutia služieb.

q) Oprava chýb minulých období

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2018	0	83 784	0	0	0	0	0	83 784
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	83 784	0	0	0	0	0	83 784
Oprávky								
Stav k 1.1.2018	0	83 784	0	0	0	0	0	83 784
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	83 784	0	0	0	0	0	83 784
Opravné položky								
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	0	0	22 514 230	0	0	6 403 125	250 455	0	29 167 810
Prírastky	0	0	233 548	0	0	0	273 506	0	507 054
Úbytky	0	0	711 047	0	0	140 725	87 726	0	939 498
Presuny	0	0	92 491	0	0	0	- 92 491	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	22 129 222	0	0	6 262 400	343 744	0	28 735 366
Opravy									
Stav k 1.1.2018	0	0	13 983 602	0	0	2 912 959	0	0	16 896 561
Prírastky	0	0	1 304 649	0	0	241 473	0	0	1 546 122
Úbytky	0	0	553 015	0	0	65 749	0	0	618 764
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	14 735 236	0	0	3 088 683	0	0	17 823 919
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	0	0	1 025 000	0	0	0	74 652	0	1 099 652
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	61 235	0	61 235
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	1 025 000	0	0	0	13 417	0	1 038 417
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	0	0	7 505 628	0	0	3 490 166	175 803	0	11 171 597
Stav k 31.12.2018	0	0	6 368 986	0	0	3 173 717	330 327	0	9 873 030

K 31. decembru 2014 manažment spoločnosti posúdil hodnotu z použitia a čistú realizovateľnú hodnotu nevyužívaného dlhodobého hmotného majetku a rozhodol o začítaní opravných položky vo výške 1 025 000 EUR k dlhodobému hmotnému majetku, ktorý nie je využívaný z dôvodu, že zákazník, u ktorého je tento majetok nainštalovaný, v súčasnosti nevykonáva výrobnú činnosť. Manažment spoločnosti prehodnotil výšku opravných položky ku dňu zostavenia účtovnej závierky a rozhodol ju ponechať v pôvodnej výške, vzhľadom k tomu, že očakáva predaj tejto inštalácie v rámci skupiny v priebehu roka 2019.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	0	0	22 740 241	0	0	6 293 590	270 201	0	29 304 032
Prírastky	0	0	0	0	0	0	161 540	0	161 540
Úbytky	0	0	297 762	0	0	0	0	0	297 762
Presuny	0	0	71 751	0	0	109 535	-181 286	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	22 514 230	0	0	6 403 125	250 455	0	29 167 810
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	0	12 796 581	0	0	2 671 886	0	0	15 468 467
Prírastky	0	0	1 484 783	0	0	241 073	0	0	1 725 856
Úbytky	0	0	297 762	0	0	0	0	0	297 762
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	13 983 602	0	0	2 912 959	0	0	16 896 561
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	0	1 025 000	0	0	0	63 102	0	1 088 102
Prírastky	0	0	0	0	0	0	11 550	0	11 550
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	1 025 000	0	0	0	74 652	0	1 099 652
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	0	0	8 918 660	0	0	3 621 704	207 099	0	12 747 463
Stav k 31.12.2017	0	0	7 505 628	0	0	3 490 166	175 803	0	11 171 597

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

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

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Materiál	36 599	9 101	3 546	0	42 154
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	36 599	9 101	3 546	0	42 154

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku prehodnotenia použiteľnosti zásob náhradných dielov v budúcich účtovných obdobiach.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Materiál	38 147	0	0	1 548	36 599
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	38 147	0	0	1 548	36 599

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Zúčtovanie OP z dôvodu opodstatnenosti	Stav k 31.12.2018
	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:					
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:					
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:					
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 216 108	0	2 640 076	0	576 032
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:					
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 216 108	0	2 640 076	0	576 032

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:					
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:					
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odošlená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:					
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 934 792	281 316	0	0	3 216 108
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:					
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 934 792	281 316	0	0	3 216 108

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pochybným pohľadávkam po lehote splatnosti na základe internej smernice, ako aj k iným rizikovým pohľadávkam na základe individuálneho posúdenia pred uplynutím tejto lehoty.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 493 717	969 614	2 463 331
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	47 090	0	47 090
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 446 627	969 614	2 416 241
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	8 503	0	8 503
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 674	0	2 674
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	5 829	0	5 829
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 502 220	969 614	2 471 834

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 277 128	3 672 946	4 950 074
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	38 388	0	38 388
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 238 740	3 672 946	4 911 686
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 277 128	3 672 946	4 950 074

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

Pohľadávky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

5. Odložená daňová pohľadávka

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

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	17 013	37 869
Spolu	17 013	37 869
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	17 013	37 869

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2018	2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	13 401	14 895
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	0
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	3 067	3 407
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 067	3 407
Čerpanie sociálneho fondu	2 785	4 901
Konečný zostatok sociálneho fondu	13 683	13 401

3. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	13 683	0	0	13 683
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	13 683	0	0	13 683
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	13 683	0	0	13 683
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	924 312	214 027	1 138 339
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	565 622	199 688	765 310
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	358 690	14 339	373 029
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	8 984 124	0	8 984 124
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	8 852 857	0	8 852 857
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	23 000	0	23 000
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	12 973	0	12 973
Daňové záväzky a dotácie	0	0	87 307	0	87 307
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	7 987	0	7 987
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	9 730 380	392 083	10 122 463

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	863 401	0	0	863 401
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	850 000	0	0	850 000
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	13 401	0	0	13 401
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	863 401	0	0	863 401
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	645 396	165 718	811 114
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	327 978	138 208	466 186
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	317 418	27 510	344 928
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	8 395 315	0	8 395 315
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	8 235 463	0	8 235 463
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	34 552	0	34 552
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	12 593	0	12 593
Daňové záväzky a dotácie	0	0	104 720	0	104 720
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	7 987	0	7 987
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	9 040 711	165 718	9 206 429

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

Záväzky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	362 536	428 609	362 536		428 609
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>36 798</i>	<i>37 067</i>	<i>36 798</i>		<i>37 067</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	36 798	37 067	36 798		37 067
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>325 738</i>	<i>391 542</i>	<i>325 738</i>		<i>391 542</i>
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	12 039	18 420	12 039		18 420
Nevyfakturované dodávky	221 340	295 372	221 340		295 372
Odmeny pracovníkom	92 359	77 750	92 359		77 750
Rezervy spolu	362 536	428 609	362 536		428 609

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	334 673	379 606	336 514	15 229	362 536
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>26 599</i>	<i>36 798</i>	<i>26 599</i>	<i>0</i>	<i>36 798</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	26 599	36 798	26 599	0	36 798
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>308 074</i>	<i>342 808</i>	<i>309 915</i>	<i>15 229</i>	<i>325 738</i>
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	15 050	22 747	25 758	0	12 039
Nevyfakturované dodávky	193 300	221 340	193 300	0	221 340
Odmeny pracovníkom	99 724	98 721	90 857	15 229	92 359
Rezervy spolu	334 673	379 606	336 514	15 229	362 536

5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2018	k 31.12.2017	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	850 000
AIR LIQUIDE FINANCE	EUR	3,18 + 3M Euribor p.a.	15.10.2019	0	850 000	0	850 000
Krátkodobé pôžičky, z toho:						8 852 857	8 235 463
AIR LIQUIDE FINANCE	EUR	3,18 + 3M Euribor p.a.	15.10.2019	850 000	850 000	850 000	850 000
AIR LIQUIDE FINANCE: cash-poolingové financovanie	EUR	0,65	kvartálne	8 002 857	7 385 463	8 002 857	7 385 463
Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
Spolu						8 852 857	9 085 463

Spoločnosť má povolené cash-poolingové financovanie do výšky 10 000 000 EUR (maximálny limit financovania schválený 24. mája 2018, pred tým maximálny limit financovania vo výške 7 000 000 EUR). Cash-pooling je splatný do 30 dní odo dňa vyžiadania spoločnosťou Air Liquide Finance S.A.

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	9 259 220	8 604 837
Tržby za vlastné výrobky	1 607 869	1 609 464
Tržby z predaja služieb	3 015 446	2 982 932
Tržby za tovar	4 635 905	4 012 441
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	9 259 220	8 604 837

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tržby za výrobky		Tržby za služby		Tržby za tovar		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovensko								
vlastné výrobky	1 607 869	1 609 464	0	0	0	0	1 607 869	1 609 464
plyn								
predaj tovaru	0	0	0	0	4 635 905	4 012 441	4 635 905	4 012 441
nájom fliaš	0	0	252 262	245 311	0	0	252 262	245 311
nájom zariadení - fixný paušál	0	0	2 067 538	2 042 973	0	0	2 067 538	2 042 973
test Fermas	0	0	3 135	2 888	0	0	3 135	2 888
prepravné služby	0	0	158 295	158 295	0	0	158 295	158 295
Iné	0	0	534 216	533 465	0	0	534 216	533 465
Spolu	1 607 869	1 609 464	3 015 446	2 982 932	4 635 905	4 012 441	9 259 220	8 604 837

Všetky tržby vznikajú z predaja na území Slovenskej republiky.

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť nevykazuje vlastné výrobky vzhľadom k tomu, že sa jedná o výrobu výrobkov, ktoré nie sú určené na skladovanie (výroba plynu a jeho následné využitie vo výrobe).

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	555 307	69 458
Predaj materiálu	0	0
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	43 775	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Výnos z odpísaných pohľadávok	390 000	0
Výnosy z dotácií	0	0
Predaj majetku	107 500	69 340
Ostatné	14 032	118
Finančné výnosy, z toho:	0	0
Kurzové zisky, z toho:	0	0
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>
Prijaté úroky	0	0

V. NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 714 462	2 574 150
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>17 471</i>	<i>15 908</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	17 471	15 908
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 696 991</i>	<i>2 558 242</i>
daňové poradenstvo	20 967	7 880
Nákup licencií	0	0
Doprava	292 470	309 589
Leasing	58 397	58 049
Nájomné	237 186	294 811
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	87 235	87 810
Náklady na inzerciu, reklamu	0	0
Externé opracovanie výrobkov	0	0
Náklady na IT	196 495	151 298
Náklady na telekomunikačné služby	24 406	20 706
Poplatky platené Skupine	1 248 559	971 945
Personálny leasing	20 302	70 277
Oprava údržba	133 619	152 590
Provizie pri predaji	213 516	214 723
Refakturácie	36 164	47 381
Ostatné	127 675	171 183
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	108 510	438 297
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	77 604	134 741
Odpis pohľadávky	2 651 356	13 304
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-2 640 076	281 316
Poistne	0	8 109
Ostatné	19 626	827
Finančné náklady, z toho:	100 652	100 221
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>70</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>100 652</i>	<i>100 151</i>
Bankové poplatky	7 266	8 477
Poistné	31 684	32 344
Úroky z pôžičky	61 702	59 330

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	800 228	877 563
Mzdy	599 993	650 505
Ostatné náklady za závislú činnosť	0	0
Sociálne a zdravotné zabezpečenie	186 503	209 229
Sociálne zabezpečenie	13 732	17 829

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2018
Dlhodobý majetok	- 503 050	0	1 224 809	721 759
Opravné položky k dlhodobému majetku	1 099 652	0	-7 035	1 092 617
Zásoby	36 599	0	5 555	42 154
Pohľadávky	3 216 108	0	-2 640 076	576 032
Rezervy	332 013	0	59 529	391 542
Daňové straty	48 129	0	-48 129	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	480 962	0	50 964	531 926
Celkom	4 710 413	0	-1 354 383	3 356 030
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	989 187	0	-284 420	704 766
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke z dôvodu neistoty, či bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
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	0	0
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	3 356 030	4 710 413
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	- 1 370 862			- 1 744 733		
teoretická daň		- 287 881	21%		-366 394	21%
Daňovo neuznané náklady	42 516	8 929		104 069	21 854	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	1 354 383	284 420		1 620 941	340 398	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	- 26 038	- 5 468		33 438	7 022	
Spoľu		0	0,00%		2 880	-0,17%
Splatná daň z príjmov		0	0,00%		2 880	-0,17%
Odložená daň z príjmov		0	0,00%		0	0,00%
Celková daň z príjmov		0	0,00%		2 880	-0,17%

VI. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku spoločnosti voči zamestnancom nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) osobné motorové vozidlá, za ktoré zaplatila ročný prenájom vo výške 58 397 EUR bez DPH v roku 2018 (62 270 EUR v roku 2017).

Spoločnosť uzatvorila zmluvu o prenájme administratívnych priestorov s tretími stranami, pričom ročné nájomné zaplatila za rok 2018 vo výške 51 704 EUR bez DPH (2017: 82 957 EUR) a služby spojené s prenájomom vo výške 13 427 EUR bez DPH (2017: 22 641 EUR).

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

Po 31. decembri 2018 Spoločnosť predala časť majetku do skupiny Air Liquid, ktorý sa týkal majetku umiesteného vo výrobných priestoroch zákazníka a nebol využívaný, keďže výrobný proces tohto zákazníka sa skončil v októbri 2014.

Okrem toho, do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

VIII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

		2018	2017
Air Liquide Acetylene B.V.	Nákup tovaru	33 860	0
Air Liquide Austria	Nákup tovaru	1 310 452	1 409 449
	Nákup služieb	16 395	26 608
	Závázky z obchodného styku	144 142	68 881
	Pohľadávky z obchodného styku	78	333
	Predaj služieb	916	1 041
Air Liquide CZ, s.r.o.	Nákup tovaru	571 881	296 661
	Nákup služieb	367 826	108 621
	Predaj služieb	50 330	1 785
	Nákup majetku	35 416	0
	Predaj plynu	2 014	0
	Závázky z obchodného styku	59 457	18 037
	Pohľadávky z obchodného styku	3 057	-1 198
Air Liquide Deutschland	Nákup tovaru	99	0
Air Liquide France Industrie	Závázky z obchodného styku	-2 706	0
Air Liquide Hungary	Závázky z obchodného styku	-1 567	1 567
Air Liquide IT BIS Europe	Nákup služieb	244 412	155 928
	Pohľadávky z obchodného styku	11 694	34 076
	Predaj služieb	96 863	109 522
Air Liquide Polska	Nákup tovaru	1 836 150	1 329 325
	Nákup služieb	647 066	335 468
	Závázky z obchodného styku	318 194	211 223
	Pohľadávky z obchodného styku	605	989
	Predaj služieb	8 686	70 476
	Nákup majetku	72 653	48 126
	Predaj tovaru	0	2 685
	Predaj majetku	85 763	67 592
Air Liquide S.A	Royalties	421 798	377 925
	Nákup služieb	22 490	4 666
	Závázky z obchodného styku	-375	8 681
	Finančný záväzok	8 852 857	9 085 463
	Finančný náklad	61 702	59 330
	Závázky z obchodného styku	191 841	159 231
Air Liquide Services	Závázky z obchodného styku	2 104	454
	Nákup služieb	12 943	828
	Nákup tovaru	21 790	0
AL CO2 Europe GmbH	Nákup služieb	10 000	12 500
ALIZENT	Nákup tovaru	0	5 009
	Nákup služieb	0	10 062
ALKAT, SP z.o.o.	Pohľadávky z obchodného styku	0	14 470
	Nákup služieb	39 677	77 541
ALTEC GmbH	Nákup majetku	0	1 000
CRYOLOR S.A.	Nákup majetku	57 254	0

Scott Specialty Gases Netherlands BV	Závazky z obchodného styku	2 130	0
--------------------------------------	----------------------------	-------	---

2. Prijmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgán

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne prijmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

IX. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

X. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	8 986 623	0	0	0	8 986 623
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	250 784	0	0	0	250 784
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	989 602	0	0	0	989 602
Neuhrazená strata minulých rokov	-5 584 647	0	0	-1 747 613	-7 332 260
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 747 613	-1 370 862	0	1 747 613	-1 370 862
Vlastné imanie spolu	2 894 749	-1 370 862	0	0	1 523 887

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	8 986 623	0	0	0	8 986 623
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	250 784	0	0	0	250 784
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	989 602	0	0	0	989 602
Neuhrazená strata minulých rokov	-4 375 579	0	0	-1 209 068	-5 584 647
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 209 068	-1 747 613	0	1 209 068	-1 747 613
Vlastné imanie spolu	4 642 362	-1 747 613	0	0	2 894 749

Hodnota splateného základného imania predstavuje 8 986 623 EUR.

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2017

Účtovná strata za rok 2017 vo výške 1 747 613 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

- prevod na účet 429 – Neuhradená strata minulých rokov

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2018

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2018.

XI. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2018	2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením	- 1 370 862	- 1 744 733
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	1 547 587	1 549 774
Odpis zásob	36 384	14
Odpis pohľadávky	2 651 357	13 304
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	- 1 465	11 550
Zmena stavu opravnej položky k pohládkam	- 2 640 076	281 316
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	5 555	- 1 548
Zmena stavu rezerv	66 073	27 863
Úrokové náklady (netto)	61 702	59 330
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	- 29 896	65 401
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	326 358	262 271
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	- 152 496	- 229 736
Úbytok (prírastok) zásob	39 113	42 965
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	299 218	- 32 998
Iné	0	0
Peňažné toky z prevádzky	512 193	42 502

	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	512 193	42 502
Zaplatené úroky	- 61 702	- 59 330
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	- 2 880
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	450 491	- 19 708
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	- 325 159	- 120 199
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	107 500	69 340
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Príjmy zo splácania pôžičiek	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 217 659	- 50 859
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	36	- 185
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	- 232 606	68 094
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	- 232 570	67 909
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	262	- 2 658
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 956	5 614
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 218	2 956

Wareluk RSB

Piotr Wareluk