

## **ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

### **1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI**

Účtovná jednotka Tristone Flowtech Slovakia (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným so sídlom v Novej Bani. Založená bola 16. júna 1995 zakladateľskou listinou /spoločenskou zmluvou vo forme notárskej zápisnice. Deň vzniku je 26. septembra 1995. IČO 31636977. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica v odd. Sro pod vl. 2992/S.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

- Výroba výrobkov z plastických hmôt, ich predaj.

### **2. INFORMÁCIA O NEOBMEDZENOM RUČENÍ**

Spoločnosť nie je ani neobmedzene ručiacim spoločníkom verejnej obchodnej spoločnosti a ani komplementárom komanditnej spoločnosti.

### **3. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE**

Účtovná závierka zostavená za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením, v súlade s Obchodným zákonníkom, dňa 16.05.2018.

### **4. PRÁVNY DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY**

Spoločnosť zostavuje túto účtovnú závierku podľa §17 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov ako riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia. Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

### **5. ÚDAJE O SKUPINE**

#### **A. NAJVVYŠŠÍ PODNIK V KONSOLIDÁCII**

Najvyšším podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je spoločnosť ako dcérska účtovná jednotkou, je Zhonding Europe GmbH., Lohr am Main Germany – part of Zhonding Group, China.

#### **B. MATERSKÝ PODNIK V KONSOLIDÁCII**

Materským podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj spoločnosť, je spoločnosť Tristone Flowtech Holding SAS, ZI Nantes Carquefou, BP 80435 France.

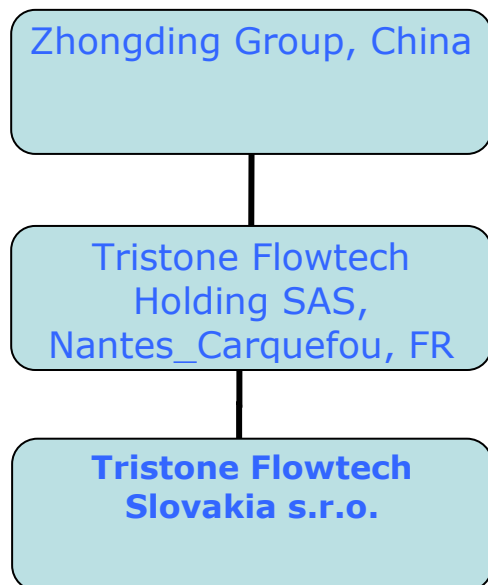
#### **C. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK**

Miesto, kde je možné získať kópie konsolidované účtovné závierok uvedených v bode A) a v B), je Tristone Flowtech Holding SAS, France.

#### **D. OSLOBODENIE OD POVINNOSTI ZOSTAVIŤ KONSOLIDOVANÚ ÚČTOVNÚ ZÁVIERKU A KONSOLIDOVANÚ VÝROČNÚ SPRÁVU**

Spoločnosti sa netýka.

Štruktúra skupiny:



## 6. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 105                   | 82                                           |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 121                   | 81                                           |
| Počet vedúcich zamestnancov                                                 | 8                     | 7                                            |

## ČL. II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### 1. VŠEOBECNÉ PREDPOKLADY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31.12.2019 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti spoločnosti a v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike. Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

### 2. INFORMÁCIA O APLIKÁCII A ZMENÁCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD

#### 2.1. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

- Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).
- Pokiaľ sa pri inventarizácii zásob zistí, že ich predajná cena znížená o náklady spojené s predajom je nižšia, než cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve, zásoby sa ocenia v účtovníctve a v účtovnej závierke touto nižšou cenou.
- Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.

5. Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách, ak nie je v článku II bode 2.2.1 (Spôsob ocenenia jednotlivých položiek) uvedené inak.
6. Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
7. Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
8. Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahe vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

## 2.2. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY

### 2.2.1. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK

#### a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok do výšky 2 400 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

#### b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

#### c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

#### d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý hmotný majetok bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo, províziu.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 1 700 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávacia cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 1 700 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

Dlhodobý hmotný majetok do výšky 1 700 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

#### e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

#### f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

#### g) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok.

#### h) Zásoby obstarané kúpou

Zásoby spoločnosti sú ocenené obstarávacími cenami, ktorých súčasťou je cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním predstavovali prepravné, clo, balné, a pod.

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

Účtovná jednotka nemá určené predpisom pre účtovné obdobie normy prirodzených úbytkov zásob.

#### i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vlastnej výroby spoločnosť ku koncu roka ocenila vlastnými nákladmi podľa operatívnych (plánovaných) kalkulácií. Nákladmi podľa operatívnych (plánovaných) kalkulácií sú náklady stanovené v konkrétnych

technických, technologických, ekonomických a organizačných podmienkach, určených technickou prípravou výroby na uskutočňovanie výkonu. Spoločnosť v rámci vlastných nákladov začlenila priame náklady ako aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vynaložili v súvislosti s výrobnou činnosťou podniku.

Súčasťou priamych nákladov je priamy materiál, polotovary vlastnej výroby, priame mzdy, náklady na sociálne zabezpečenie, výrobné obaly.

#### **j) Zásoby obstarané iným spôsobom**

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

#### **k) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj.**

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

#### **l) Pohľadávky**

Pohľadávky sú v účtovníctve ocenené ich menovitou hodnotou. V prípade pochybných a sporných pohľadávok spoločnosť vytvára adekvátnu opravnú položku k pohľadávkam.

Pri dlhodobých pohľadávkach je opravnou položkou upravená hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

#### **m) Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

#### **n) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy**

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

#### **o) Rezervy**

Spoločnosť tvorí rezervy (§26 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve) na predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty súvisiace so záväzkami s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou.

#### **p) Dlhopisy**

Spoločnosť neúčtovala v priebehu roka o dlhopisoch.

#### **q) Záväzky**

Záväzky (vrátane úverov a výpomocí) sú ocenené v ich menovitej hodnote. Ak sa pri inventarizácii záväzkov zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve aj v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

#### **r) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy**

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

#### **s) Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o derivátoch a tiež nemá derivátmi zabezpečený majetok alebo záväzky.

#### **t) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenájatej veci**

Spoločnosť účtuje pri prenájatom majetku (operatívny prenájom) nájomné súvisiace s bežným obdobím priamo do nákladov v zmysle časovej a vecnej súvislosti.

Spoločnosť účtuje o majetku prenajímanom na základe zmluvy o kúpe prenájatej veci (finančný leasing) nasledovne:

- zmluvy uzavreté do 31.12.2003: nájomné je rovnomerne účtované do nákladov podľa dohodnutej doby leasingu. O majetku spoločnosť účtuje až po skončení doby leasingu, ak dôjde k jeho odkúpeniu. Pri zaradení predmetu leasingu do majetku spoločnosti, bol majetok takto zaradený, ocenený v reprodukčnej obstarávacej cene. Takto obstaraný majetok už nie je odpisovaný.
- zmluvy uzavreté po 1.1.2004: predmet leasingu je vykázaný v majetku spoločnosti a je aj odpisovaný. Úrok z leasingu je podľa splátkového kalendára zahrňovaný do nákladov.

**u) Daň z príjmov**

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej Zákonom o dani z príjmov.

Odložená daň je počítaná metódou záväzkov. Odložená daň z príjmov sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období. Odložená daň sa vypočíta s použitím sadzby dane platnej v nasledujúcich účtovných obdobiach.

**2.2.2. PLÁN ODPISOVANIA DLHODOBÉHO MAJETKU**

Spoločnosť má zostavený odpisový plán ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Účtovné odpisy sú vypočítané z ceny, v ktorej je majetok ocenený v účtovníctve a to do jej výšky.

Spoločnosť odpisuje dlhodobý nehmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania na základe odpisových sadzieb odvodených od predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov rovnaké ako účtovné odpisy.

| Názov majetku | Doba používania | Ročná sadzba v % | Metóda odpisovania |
|---------------|-----------------|------------------|--------------------|
| Softvér       | 5               | 20               | rovnomerná         |

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť odpisuje metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku.

| Názov majetku                            | Doba odpisovania | Ročná sadzba v % | Metóda odpisovania |
|------------------------------------------|------------------|------------------|--------------------|
| Stavby                                   | 30-40            | 2,5-3,3          | Rovnomerná         |
| Stroje prístroje a zariadenia            | 6-15             | 6,7-16,7         | Rovnomerná         |
| Stroje, prístroje a zariad. opotrebované | 5                | 20               | Rovnomerná         |
| Dopravné prostriedky                     | 3-5              | 20-33,3          | Rovnomerná         |
| Počítače a počítač. syst.                | 4                | 25               | Rovnomerná         |

Pre daňové účely spoločnosť odpisuje svoj dlhodobý hmotný majetok v zmysle § 22 – 29 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov.

**2.2.3. ZÁSADY PRE TVORBU OPRAVNÝCH POLOŽIEK****a) Zásady pre tvorbu opravných položiek k zásobám**

Spoločnosť tvorí opravnú položku k zásobám podľa vnútropodnikovej smernice nasledovne:

| Kritéria                                    | Opravná položka v % |
|---------------------------------------------|---------------------|
| K zastaralým a poškodeným zásobám           | 100                 |
| Nepohyblivé zásoby od staršie ako jeden rok | 100                 |

**b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam**

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam podľa vnútropodnikovej smernice nasledovne:

| Kritéria                       | Opravná položka v % |
|--------------------------------|---------------------|
| Po splatnosti viac ako 180 dní | 100                 |
| Pochybné a sporné pohľadávky   | 100                 |
| V konkurze                     | 100                 |

V prípade pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok, upravuje sa hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

**2.2.4. PREPOČET ÚDAJOV V CUDZÍCH MENÁCH NA MENU EURO**

V účtovníctve sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítavajú na menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis.

Účtovná jednotka ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočíta na menu euro majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene s výnimkou prijatých a poskytnutých preddavkov kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou.

Kurzové rozdiely vzniknuté počas roka ako aj kurzové rozdiely vzniknuté pri prepočte majetku a záväzkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky ovplyvňujú hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia.

**2.2.5. ZMENY ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD, ZMENY SPÔSOBOV OCEŇOVANIA, ODPISOVANIA, VYKAZOVANIA A POSTUPOV**

V účtovnej jednotke sa počas roka neuskutočnili zmeny spôsobov oceňovania, spôsobov odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky ani obsahového vymedzenia týchto položiek oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, ak nie je uvedené inak, okrem tých, ktoré vyplývali priamo zo zmien v slovenskej účtovnej legislatíve.

### ČL. III INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

**1. AKTÍVA****1.1. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETOK (Súvaha r. 003 a r. 011)****a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek**

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy je zobrazený v tabuľkách na str. 8 až 11.

**b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku**

Dlhodobý majetok spoločnosti je poistený pre prípad poškodenia, zničenia živelnou pohromou (budovy), voči krádeži (výpočtová technika a stroje).

| Názov poisteného dlhodobého majetku | Poistený pre prípad     | Poistná suma      |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------|
| Súbor budov                         | Živelná pohroma         | 3 500 000         |
| Súbor hnutelných vecí               | Živelná pohroma, krádež | 2 100 000         |
| Súbor zariadení                     | Živelná pohroma, krádež | 20 270 000        |
| <b>Spolu</b>                        |                         | <b>25 870 000</b> |

**c) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať**

Spoločnosť má zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný majetok ako súčasť zaistenia úveru voči Raiffeisen bank ČR.

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2019 sú zhrnuté nasledovne:

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie       |         |                  |          |             |                 |                             | Spolu |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM |       |
| a                                  | b                           | c       | d                | e        | f           | g               | h                           | i     |
| Prvotné ocenenie                   |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                           | 2 904   | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 2 904 |
| 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 na konci účtovného obdobia    | 0                           | 2 904   | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 2 904 |
| Oprávky                            |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                           | 2 904   | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 2 904 |
| 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 na konci účtovného obdobia    | 0                           | 2 904   | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 2 904 |
| Opravné položky                    |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 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 na konci účtovného obdobia    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0     |
| Zostatková hodnota                 |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0     |

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2018 sú zhrnuté nasledovne:

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                  |          |             |                 |                             | Spolu |
|------------------------------------|----------------------------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj                  | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM |       |
| a                                  | b                                            | c       | d                | e        | f           | g               | h                           | i     |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 2 904   | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 2 904 |
| 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 na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 2 904   | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 2 904 |
| Oprávky                            |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 2 904   | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 2 904 |
| 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 na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 2 904   | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 2 904 |
| Opravné položky                    |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 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 na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0     |
| Zostatková hodnota                 |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0     |

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2019 sú zhrnuté nasledovne:

| <b>Dlhodobý hmotný majetok</b><br><i>a</i> | <b>Bežné účtovné obdobie</b> |                           |                                                                      |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                |                          |
|--------------------------------------------|------------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------|
|                                            | <i>Pozemky</i><br><i>b</i>   | <i>Stavby</i><br><i>c</i> | <i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i><br><i>d</i> | <i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i><br><i>e</i> | <i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i><br><i>f</i> | <i>Ostatný DHM</i><br><i>g</i> | <i>Obstarávaný DHM</i><br><i>h</i> | <i>Poskytnuté preddavky na DHM</i><br><i>i</i> | <i>Spolu</i><br><i>j</i> |
| Prvotné ocenenie                           |                              |                           |                                                                      |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                |                          |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>  | <b>79 452</b>                | <b>3 286 112</b>          | <b>5 836 911</b>                                                     | <b>0</b>                                                 | <b>0</b>                                           | <b>501 095</b>                 | <b>195 191</b>                     | <b>417</b>                                     | <b>9 899 178</b>         |
| Prírastky                                  | 0                            | 36 674                    | 384 283                                                              |                                                          |                                                    |                                | 764 304                            | 97 384                                         | 1 282 645                |
| Úbytky                                     | 0                            | 0                         | 149 574                                                              |                                                          |                                                    |                                | 0                                  | 0                                              | 149 574                  |
| Presuny                                    | 0                            | 0                         | 105 967                                                              |                                                          |                                                    | 89 641                         | -195 191                           | -417                                           | 0                        |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>     | <b>79 452</b>                | <b>3 322 786</b>          | <b>6 177 587</b>                                                     | <b>0</b>                                                 | <b>0</b>                                           | <b>590 736</b>                 | <b>764 304</b>                     | <b>97 384</b>                                  | <b>11 032 249</b>        |
| Oprávky                                    |                              |                           |                                                                      |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                |                          |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>  | <b>0</b>                     | <b>1 467 051</b>          | <b>3 963 409</b>                                                     | <b>0</b>                                                 | <b>0</b>                                           | <b>172 724</b>                 | <b>0</b>                           | <b>0</b>                                       | <b>5 603 184</b>         |
| Prírastky                                  | 0                            | 107 124                   | 293 447                                                              | 0                                                        | 0                                                  | 67 857                         | 0                                  | 0                                              | 468 428                  |
| Úbytky                                     | 0                            | 0                         | 67 308                                                               | 0                                                        | 0                                                  | 0                              | 0                                  | 0                                              | 67 308                   |
| Presuny                                    | 0                            | 0                         | 0                                                                    | 0                                                        | 0                                                  | 0                              | 0                                  | 0                                              | 0                        |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>     | <b>0</b>                     | <b>1 574 175</b>          | <b>4 189 548</b>                                                     | <b>0</b>                                                 | <b>0</b>                                           | <b>240 581</b>                 | <b>0</b>                           | <b>0</b>                                       | <b>6 004 304</b>         |
| Opravné položky                            |                              |                           |                                                                      |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                |                          |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>  | <b>0</b>                     | <b>0</b>                  | <b>0</b>                                                             | <b>0</b>                                                 | <b>0</b>                                           | <b>0</b>                       | <b>0</b>                           | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                 |
| Prírastky                                  | 0                            | 0                         | 0                                                                    | 0                                                        | 0                                                  | 0                              | 0                                  | 0                                              | 0                        |
| Úbytky                                     | 0                            | 0                         | 0                                                                    | 0                                                        | 0                                                  | 0                              | 0                                  | 0                                              | 0                        |
| Presuny                                    | 0                            | 0                         | 0                                                                    | 0                                                        | 0                                                  | 0                              | 0                                  | 0                                              | 0                        |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>     | <b>0</b>                     | <b>0</b>                  | <b>0</b>                                                             | <b>0</b>                                                 | <b>0</b>                                           | <b>0</b>                       | <b>0</b>                           | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                 |
| Zostatková hodnota                         |                              |                           |                                                                      |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                |                          |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>  | <b>79 452</b>                | <b>1 819 061</b>          | <b>1 873 502</b>                                                     | <b>0</b>                                                 | <b>0</b>                                           | <b>328 371</b>                 | <b>195 191</b>                     | <b>417</b>                                     | <b>4 295 994</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>     | <b>79 452</b>                | <b>1 748 611</b>          | <b>1 988 039</b>                                                     | <b>0</b>                                                 | <b>0</b>                                           | <b>350 155</b>                 | <b>764 304</b>                     | <b>97 384</b>                                  | <b>5 027 945</b>         |

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2018 sú zhrnuté nasledovne:

| <b>Dlhodobý hmotný majetok</b><br><i>a</i> | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |                           |                                                                      |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                |                          |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------|
|                                            | <i>Pozemky</i><br><i>b</i>                          | <i>Stavby</i><br><i>c</i> | <i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i><br><i>d</i> | <i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i><br><i>e</i> | <i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i><br><i>f</i> | <i>Ostatný DHM</i><br><i>g</i> | <i>Obstarávaný DHM</i><br><i>h</i> | <i>Poskytnuté preddavky na DHM</i><br><i>i</i> | <i>Spolu</i><br><i>j</i> |
| Prvotné ocenenie                           |                                                     |                           |                                                                      |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                |                          |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>  | <b>79 452</b>                                       | <b>3 277 802</b>          | <b>5 083 143</b>                                                     | <b>0</b>                                                 | <b>0</b>                                           | <b>310 598</b>                 | <b>261 983</b>                     | <b>79 429</b>                                  | <b>9 092 407</b>         |
| Prírastky                                  | 0                                                   | 8 310                     | 701 511                                                              |                                                          |                                                    | 4 350                          | 119 355                            | 417                                            | 833 943                  |
| Úbytky                                     | 0                                                   | 0                         | 27 172                                                               |                                                          |                                                    |                                | 0                                  | 0                                              | 27 172                   |
| Presuny                                    | 0                                                   | 0                         | 79 429                                                               |                                                          |                                                    | 186 147                        | -186 147                           | -79 429                                        | 0                        |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>     | <b>79 452</b>                                       | <b>3 286 112</b>          | <b>5 836 911</b>                                                     | <b>0</b>                                                 | <b>0</b>                                           | <b>501 095</b>                 | <b>195 191</b>                     | <b>417</b>                                     | <b>9 899 178</b>         |
| Oprávky                                    |                                                     |                           |                                                                      |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                |                          |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>  | <b>0</b>                                            | <b>1 360 033</b>          | <b>3 738 728</b>                                                     | <b>0</b>                                                 | <b>0</b>                                           | <b>130 934</b>                 | <b>0</b>                           | <b>0</b>                                       | <b>5 229 695</b>         |
| Prírastky                                  | 0                                                   | 107 018                   | 251 853                                                              | 0                                                        | 0                                                  | 41 790                         | 0                                  | 0                                              | 400 661                  |
| Úbytky                                     | 0                                                   | 0                         | 27 172                                                               | 0                                                        | 0                                                  | 0                              | 0                                  | 0                                              | 27 172                   |
| Presuny                                    | 0                                                   | 0                         | 0                                                                    | 0                                                        | 0                                                  | 0                              | 0                                  | 0                                              | 0                        |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>     | <b>0</b>                                            | <b>1 467 051</b>          | <b>3 963 409</b>                                                     | <b>0</b>                                                 | <b>0</b>                                           | <b>172 724</b>                 | <b>0</b>                           | <b>0</b>                                       | <b>5 603 184</b>         |
| Opravné položky                            |                                                     |                           |                                                                      |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                |                          |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>  | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                  | <b>0</b>                                                             | <b>0</b>                                                 | <b>0</b>                                           | <b>0</b>                       | <b>0</b>                           | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                 |
| Prírastky                                  | 0                                                   | 0                         | 0                                                                    | 0                                                        | 0                                                  | 0                              | 0                                  | 0                                              | 0                        |
| Úbytky                                     | 0                                                   | 0                         | 0                                                                    | 0                                                        | 0                                                  | 0                              | 0                                  | 0                                              | 0                        |
| Presuny                                    | 0                                                   | 0                         | 0                                                                    | 0                                                        | 0                                                  | 0                              | 0                                  | 0                                              | 0                        |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>     | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                  | <b>0</b>                                                             | <b>0</b>                                                 | <b>0</b>                                           | <b>0</b>                       | <b>0</b>                           | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                 |
| Zostatková hodnota                         |                                                     |                           |                                                                      |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                |                          |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>  | <b>79 452</b>                                       | <b>1 917 769</b>          | <b>1 344 415</b>                                                     | <b>0</b>                                                 | <b>0</b>                                           | <b>179 664</b>                 | <b>261 983</b>                     | <b>79 429</b>                                  | <b>3 862 712</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>     | <b>79 452</b>                                       | <b>1 819 061</b>          | <b>1 873 502</b>                                                     | <b>0</b>                                                 | <b>0</b>                                           | <b>328 371</b>                 | <b>195 191</b>                     | <b>417</b>                                     | <b>4 295 994</b>         |

## 1.3 ÚDAJE O ZÁSOBÁCH (Súvaha r. 034)

## a) Prehľad o opravných položkách k zásobám (podľa jednotlivých položiek súvahy)

| Zásoby<br><i>a</i>                              | Bežné účtovné obdobie                             |                       |                                                           |                                                                    |                                                |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
|                                                 | Stav OP na začiatku účtovného obdobia<br><i>b</i> | Tvorba OP<br><i>c</i> | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti<br><i>d</i> | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva<br><i>e</i> | Stav OP na konci účtovného obdobia<br><i>f</i> |
| Materiál                                        | 23 823                                            | 17 410                | 6 957                                                     | 0                                                                  | 34 276                                         |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0                                                 | 0                     | 0                                                         | 0                                                                  | 0                                              |
| Výrobky                                         | 4 959                                             | 4 878                 | 0                                                         | 0                                                                  | 9 837                                          |
| 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                                              |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>28 782</b>                                     | <b>22 288</b>         | <b>6 957</b>                                              | <b>0</b>                                                           | <b>44 113</b>                                  |

Opravné položky k zásobám sú tvorené v okamžiku, keď nedôjde k spotrebe, prípadne predaju jednotlivých typov zásob po viac ako 365 dňoch a to v plnej výške. Tento stav je v spoločnosti prehodnocovaný na mesačnej báze.

Zúčtovanie OP bolo prevedené v dôsledku zániku opodstatnenosti OP, tzn. že pomalo-obrátkový materiál bol spotrebovaný vo výrobe alebo bol odpredaný (materiál nie je ovplyvnený dobou použiteľnosti) a výrobky boli odpredané zákazníkovi.

## b) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo

Spoločnosť vytvorila záložné právo k zásobám v Raiffeisen banke ako súčasť zaistenia bankového úveru.

## 1.4. ÚDAJE O POHLÁDÁVKACH (Súvaha r. 041 a r. 053)

## a) Prehľad o opravných položkách

| Pohľadávky<br><i>a</i>                          | Bežné účtovné obdobie                             |                       |                                                           |                                                                    |                                                |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
|                                                 | Stav OP na začiatku účtovného obdobia<br><i>b</i> | Tvorba OP<br><i>c</i> | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti<br><i>d</i> | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva<br><i>e</i> | Stav OP na konci účtovného obdobia<br><i>f</i> |
| Pohľadávky z obchodného styku                   | 1 411                                             | 105 655               | 117                                                       | 269                                                                | 106 680                                        |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                       | 0                                                 | 0                     | 0                                                         | 0                                                                  | 0                                              |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. 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>1 411</b>                                      | <b>105 655</b>        | <b>117</b>                                                | <b>269</b>                                                         | <b>106 0</b>                                   |

**b) Veková štruktúra pohľadávok**

| Názov položky<br>a                               | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|--------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                       |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 0                        | 0                         | 0                     |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        | 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                    | 2 344 483                | 725 766                   | 3 070 249             |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        | 614 087                  | 0                         | 614 087               |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 605 531                  | 0                         | 605 531               |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | 0                        | 0                         | 0                     |
| Sociálne poistenie                               | 0                        | 0                         | 0                     |
| Daňové pohľadávky a dotácie                      | 234 347                  | 0                         | 234 347               |
| Iné pohľadávky                                   | 23 674                   | 0                         | 23 674                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>3 822 122</b>         | <b>725 766</b>            | <b>4 547 888</b>      |

**c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

Na pohľadávky bolo zriadené záložné právo podľa zmluvy s Raiffeisen bankou na krytie bankového úveru.

**d) Odložená daňová pohľadávka**

Pozri ČL. III v časti 2. Pasíva, sekcia 2.7.

**1.5. ÚDAJE O KRÁTKODOBOM FINANČNOM MAJETKU (Finančné účty - Súvaha r. 066)****a) Štruktúra finančných účtov**

| Názov položky                                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                                                  | 957                   | 1 696                                        |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 29 129                | 23 268                                       |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované |                       |                                              |
| Peniaze na ceste                                                    | 0                     | 0                                            |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>30 086</b>         | <b>24 964</b>                                |

**b) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.**

Spoločnosť nemá žiadne obmedzenia týkajúce sa použitia finančného majetku k 31.12.2019.

## 1.6. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA (Súvaha r. 074)

## a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

| <i>Opis položky časového rozlíšenia</i>            | <i>Bežné účtovné obdobie</i> | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |
|----------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>652 608</b>               | <b>543 853</b>                                      |
| Vstrekovacia forma amortizovaná do výrobkov        | 652 608                      | 543 853                                             |
| Obaly amortizované do výrobkov                     | 0                            | 0                                                   |
| Ostatné                                            | 0                            | 0                                                   |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>400 991</b>               | <b>421 250</b>                                      |
| Plyn v nádržiach                                   | 3 827                        | 4 024                                               |
| Ostatné                                            | 397 164                      | 417 226                                             |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>                     | <b>0</b>                                            |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>55 000</b>                | <b>41 121</b>                                       |
| Predpokladaný príjem z rabatu k materiálu          | 55 000                       | 41 121                                              |
| Ostatné                                            | 0                            | 0                                                   |

## 2. PASÍVA

## 2.1. ÚDAJE O VLASTNOM IMANÍ (Súvaha r. 080)

Spoločnosť účtuje o zmenách a vykazuje stav základného imania, kapitálových fondoch, fondov zo zisku a hospodárskeho výsledku v súlade so zákonnými predpismi.

## a) Popis základného imania

Výška upísaného základného imania je 208 458 Eur. Základné imanie spoločnosti je tvorené peňažným a nepeňažným vkladom vo výške 208 458 EUR spoločnosťou Tristone Flowtech Holding. Celé základné imanie je splatené.

## b) Rozdelenie účtovného zisku / Vysporiadanie účtovnej straty za minulé účtovné obdobie

| <i>Názov položky</i>                            | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | 962 497                                             |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <i>Bežné účtovné obdobie</i>                        |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            |                                                     |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |                                                     |
| Prídel do sociálneho fondu                      |                                                     |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                                                     |
| Úhrada straty minulých období                   | 0                                                   |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 12 497                                              |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 950 000                                             |
| Iné                                             |                                                     |
| <b>Spolu</b>                                    | 962 467                                             |

**c) Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní**

Spoločnosť v roku 2019 nedosiahla zisk.

**d) Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty**

Vedenie spoločnosti navrhuje valnému zhromaždeniu stratu za rok 2019 vysporiadať voči nerozdelenému zisku minulých rokov účet 428 – *Nerozdelený zisk z minulých rokov*

**e) Pohyby vo vlastnom imaní**

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v Čl. IX .

**2.2. ÚDAJE O REZERVÁCH (Súvaha r. 118 a r. 136)****a) Popis jednotlivých rezerv k 31.12.2019 a 31.12.2018**

| Názov položky<br><br><i>a</i>      | Bežné účtovné obdobie                                     |                               |                                 |                                 |                                                        |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------------|
|                                    | <i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i><br><br><i>b</i> | <i>Tvorba</i><br><br><i>c</i> | <i>Použitie</i><br><br><i>d</i> | <i>Zrušenie</i><br><br><i>e</i> | <i>Stav na konci účtovného obdobia</i><br><br><i>f</i> |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | <b>31 596</b>                                             | <b>13 265</b>                 | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>44 861</b>                                          |
| Rezerva na odchodné                | 31 596                                                    | 13 265                        | 0                               | 0                               | 44 861                                                 |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>233 082</b>                                            | <b>582 425</b>                | <b>198 536</b>                  | <b>15 856</b>                   | <b>601 115</b>                                         |
| Rezerva na nevyč. dovolenku        | 37 458                                                    | 76 932                        | 37 458                          |                                 | 76 932                                                 |
| Rezerva na soc. náklady            | 13 013                                                    | 26 568                        | 13 013                          |                                 | 26 568                                                 |
| Rezerva na reklamácie              | 100                                                       | 42 620                        | 100                             | 0                               | 42 620                                                 |
| Rezerva na audit                   | 9 000                                                     | 12 188                        | 9 000                           | 0                               | 12 188                                                 |
| Rezerva na bonusy                  | 25 453                                                    | 10 115                        | 22 292                          | 3 161                           | 10 115                                                 |
| Rezerva na formy                   | 144 970                                                   | 414 002                       | 113 585                         | 12 695                          | 432 692                                                |
| Ostatné                            | 3 088                                                     | 0                             | 3 088                           | 0                               | 0                                                      |

| Názov položky<br><br>a             | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |                |               |                                      |
|------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|--------------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b      | Tvorba<br>c    | Použitie<br>d  | Zrušenie<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | <b>22 967</b>                                | <b>8 629</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>31 596</b>                        |
| Rezerva na odchodné                | 22 967                                       | 8 629          | 0              | 0             | 31 596                               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>192 965</b>                               | <b>222 163</b> | <b>152 320</b> | <b>29 726</b> | <b>233 082</b>                       |
| Rezerva na nevyč. dovolenku        | 25 116                                       | 37 458         | 25 116         |               | 37 458                               |
| Rezerva na soc. náklady            | 8 737                                        | 13 013         | 8 737          |               | 13 013                               |
| Rezerva na reklamácie              | 0                                            | 100            | 0              | 0             | 100                                  |
| Rezerva na audit                   | 8 700                                        | 9 000          | 8 700          | 0             | 9 000                                |
| Rezerva na bonusy                  | 68 367                                       | 25 453         | 64 779         | 3 588         | 25 453                               |
| Rezerva na formy                   | 73 402                                       | 134 051        | 36 345         | 26 138        | 144 970                              |
| Ostatné                            | 8 643                                        | 3 088          | 8 643          | 0             | 3 088                                |

Okrem bežných rezerv (na nevyčerpanú dovolenku, sociálne náklady k nej, bonusy, audit) spoločnosť v roku 2019 tvorila rezervu na formy – časť z nej sú náklady, ktoré neboli vyfakturované od dodávateľov, časť sú predpokladané riziká súvisiace s novými vstrekovacími formami pred začiatkom sériovej výroby.

Spoločnosť vytvorila aj rezervu na uznané reklamácie voči odberateľovi, z titulu výkonu svojej podnikateľskej činnosti.

### 2.3. ÚDAJE O ZÁVÄZKOCH (Súvaha r. 102 a r. 122)

#### a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>44 929</b>         | <b>103 522</b>                               |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                     | 0                                            |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 44 929                | 103 522                                      |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>3 634 095</b>      | <b>2 733 361</b>                             |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 2 158 383             | 1 345 759                                    |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 1 475 712             | 1 387 602                                    |

#### b) Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Záväzky nie sú zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

#### c) Odložený daňový záväzok

Pozri ČL. III v časti 2. Pasíva, sekcia 2.7.

**d) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu**

| <i>Názov položky</i>                       | <i>Bežné účtovné obdobie</i> | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |
|--------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>1 985</b>                 | <b>2 786</b>                                        |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 13 830                       | 9 325                                               |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0                            | 0                                                   |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0                            | 0                                                   |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>13 830</b>                | <b>9 325</b>                                        |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>12 545</b>                | <b>10 126</b>                                       |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>3 270</b>                 | <b>1 985</b>                                        |

2.4. ÚDAJE O BANKOVÝCH ÚVEROCH, PÔŽIČKÁCH A NÁVRATNÝCH FINANČNÝCH VÝPOMOCIACH (Súvaha r. 121, r. 139 a r. 140)

**a) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach**

| <i>Názov položky</i>      | <i>Mena</i> | <i>Úrok p. a. v %</i> | <i>Dátum splatnosti</i> | <i>Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie</i> | <i>Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie</i> | <i>Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |
|---------------------------|-------------|-----------------------|-------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>a</i>                  | <i>b</i>    | <i>c</i>              | <i>d</i>                | <i>e</i>                                                      | <i>f</i>                                             | <i>g</i>                                                                             |
| <b>Dlhodobé pôžičky</b>   |             |                       |                         |                                                               |                                                      |                                                                                      |
|                           | EUR         | 2,17                  | 31.12.2023              | 900 000                                                       | 900 000                                              | 1 200 000                                                                            |
| <b>Krátkodobé pôžičky</b> |             |                       |                         |                                                               |                                                      |                                                                                      |
|                           | EUR         | 2,17                  |                         | 300 000                                                       | 300 000                                              | 300 000                                                                              |

**b) Zabezpečenie jednotlivých úverov**

Úver je zaistený pohľadávkami z obchodných vzťahov, krátkodobým a dlhodobým hmotným a nehmotným majetkom.

## 2.5. DAŇ Z PRÍJMOV

**a) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením**

| Názov položky<br><i>a</i>                       | Bežné účtovné obdobie   |                 |                     | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 |                     |
|-------------------------------------------------|-------------------------|-----------------|---------------------|----------------------------------------------|-----------------|---------------------|
|                                                 | Základ dane<br><i>b</i> | Daň<br><i>c</i> | Daň v %<br><i>d</i> | Základ dane<br><i>e</i>                      | Daň<br><i>f</i> | Daň v %<br><i>g</i> |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:    | -367 374                | x               | x                   | 1 225 875                                    | x               | x                   |
| teoretická daň                                  | x                       | -77 149         | -21 %               | x                                            | 257 434         | 21%                 |
| Daňovo neuznané náklady                         | 545 496                 | 114 554         | 31,18%              | 220 819                                      | 46 372          | 3,78%               |
| Výnosy nepodliehajúce dani                      | -190 698                | -40 046         | -10,90%             | -229 307                                     | -48 155         | -3,92%              |
| Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky | x                       | x               | x                   | x                                            | x               | x                   |
| Umorenie daňovej straty                         |                         |                 |                     |                                              |                 |                     |
| Zmeny sadzby dane                               | X                       | X               | X                   | X                                            | X               | X                   |
| Spolu                                           | -12 576                 | - 2 641         | - 0,72%             | 1 217 387                                    | 255 651         | 20,85%              |
| Splatná daň z príjmov                           | X                       | 0               | 0%                  | X                                            | 255 651         | 20,85%              |
| Odložená daň z príjmov                          | X                       | - 59 878        | -16,30%             | X                                            | 7 727           | 0,63%               |
| Celková daň z príjmov                           | x                       | -62 519         | -17,02%             | x                                            | 263 378         | 21,48%              |

**b) Odložená daňová pohľadávka alebo záväzok**

Odložená daň sa vykáže v nasledujúcich situáciách:

- Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou aktív a účtovnou hodnotou záväzkov vykázaných v súvahe a ich daňovým
- Možnosť preniesť daňové straty do budúcnosti, tj. odpočítať daňové straty od základu dane v budúcnosti
- Možnosť presunu nevyužitých daňových úľav a ďalších daňových pohľadávok v nasledujúcich obdobiach.

Spoločnosť sa rozhodla účtovať len odložený daňový záväzok. V roku 2019 spoločnosť zaúčtovala zníženie odloženého daňového záväzku o 59 878 €, celkový odložený daňový záväzok je vo výške 41 659 €.

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>-784 187</b>       | <b>-708 924</b>                              |
| odpočítateľné                                                                         | 34 276                | 30 193                                       |
| zdaniteľné                                                                            | -818 463              | -739 117                                     |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>585 809</b>        | <b>225 412</b>                               |
| odpočítateľné                                                                         | 585 809               | 225 412                                      |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty</b>                                    | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>                                                   | <b>21</b>             | <b>21</b>                                    |
| <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>41 659</b>         | <b>101 537</b>                               |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              | <b>-59 878</b>        | <b>7 727</b>                                 |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | -59 878               | 7 727                                        |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        | 0                     | 0                                            |

#### ČL. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

##### 1. TRŽBY ZA VLASTNÉ VÝKONY A TOVAR (Výkaz ziskov a strát r. 03, r. 04 a r. 05)

Celkové tržby za vlastné výrobky, tovary a služby dosiahli 15 936 865 EUR za rok 2019 a 12 290 346 EUR za rok 2018. Ich rozdelenie podľa oblastí odbytu a typu je nasledovné:

| Oblasť odbytu | Vlastné výrobky       |                                              | Služby                |                                              | Tovar                 |                                              |
|---------------|-----------------------|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a             | b                     | c                                            | d                     | e                                            | f                     | g                                            |
| Tuzemsko      | 1 060 805             | 1 167 113                                    | 0                     | 20 268                                       | 0                     | 2 394                                        |
| Zahraničie    | 10 497 224            | 8 540 637                                    | 119 040               | 60 134                                       | 4 259 796             | 2 499 800                                    |
| <b>Spolu</b>  | <b>11 558 029</b>     | <b>9 707 750</b>                             | <b>119 040</b>        | <b>80 402</b>                                | <b>4 259 796</b>      | <b>2 502 194</b>                             |

## 2. ÚDAJE O ZMENE STAVU ZÁSOB (Výkaz ziskov a strát r. 06)

Zmena stavu zásob je zobrazená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky<br><i>a</i>                                             | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                             | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |                                                          |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------|
|                                                                       | Konečný zostatok<br><i>b</i> | Konečný zostatok<br><i>c</i>                 | Začiatkový stav<br><i>d</i> | Bežné účtovné obdobie<br><i>e</i>     | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br><i>f</i> |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                       | 40 598                       | 39 042                                       | 8 806                       | 1 557                                 | 30 236                                                   |
| Výrobky                                                               | 187 154                      | 164 227                                      | 144 233                     | 22 927                                | 19 994                                                   |
| Zvieratá                                                              | 0                            | 0                                            | 0                           | 0                                     | 0                                                        |
| <b>Spolu</b>                                                          | <b>227 752</b>               | <b>203 269</b>                               | <b>153 039</b>              | <b>24 484</b>                         | <b>50 230</b>                                            |
| Manká a škody                                                         | x                            | x                                            | x                           | 0                                     | 0                                                        |
| Reprezentačné                                                         | x                            | x                                            | x                           | 0                                     | 0                                                        |
| Dary                                                                  | x                            | x                                            | x                           | 0                                     | 0                                                        |
| Iné                                                                   | x                            | x                                            | x                           | 1 979                                 | - 3 693                                                  |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | <b>x</b>                     | <b>x</b>                                     | <b>x</b>                    | <b>26 463</b>                         | <b>46 537</b>                                            |

## 3. VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝNOSOV PRI AKTIVÁCII NÁKLADOV (Výkaz ziskov a strát r. 07)

| Názov položky                                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b> | <b>5 204</b>          | <b>5 822</b>                                 |
| Aktivácia vstupného materiálu                           | 5 204                 | 5 822                                        |

## 4. OSTATNÉ VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝNOSOV Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát r. 08, 09)

| Názov položky                                                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>934 596</b>        | <b>511 097</b>                               |
| Predaný dlhodobý majetok                                                 | 18 273                | 0                                            |
| Predaný materiál                                                         | 419 859               | 326 586                                      |
| Ostatné prevádzkové výnosy                                               | 496 464               | 184 511                                      |

## 5. OSOBNÉ NÁKLADY (Výkaz ziskov a strát r. 15)

| <i>Názov položky</i>               | <i>Bežné účtovné obdobie</i> | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |
|------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Osobné náklady z toho:</b>      | <b>2 761 756</b>             | <b>1 752 838</b>                                    |
| Mzdy                               | 1 965 776                    | 1 241 601                                           |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 0                            | 0                                                   |
| Sociálne poistenie                 | 497 445                      | 315 145                                             |
| Zdravotné poistenie                | 180 434                      | 114 850                                             |
| Sociálne zabezpečenie              | 118 101                      | 81 242                                              |

## 6. FINANČNÉ VÝNOSY (Výkaz ziskov a strát r. 30, r. 31, r. 35, r. 39, r. 42, r. 43 a r. 44)

| <i>Názov položky</i>                                           | <i>Bežné účtovné obdobie</i> | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |
|----------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                | <b>28 150</b>                | <b>71 087</b>                                       |
| Kurzové zisky, z toho:                                         | 3 749                        | 17                                                  |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0                            | 0                                                   |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:           | 24 401                       | 71 070                                              |
| Prijaté úroky                                                  | 24 401                       | 71 070                                              |

## 7. VÝZNAMNÉ POLOŽKY NÁKLADOV ZA POSKYTNUTÉ SLUŽBY (Výkaz ziskov a strát r. 14)

| <i>Názov položky</i>                         | <i>Bežné účtovné obdobie</i> | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |
|----------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b> | <b>4 130 886</b>             | <b>2 147 786</b>                                    |
| Manažérske poplatky                          | 1 542 763                    | 1 018 960                                           |
| Doprava                                      | 318 474                      | 214 517                                             |
| Oprava a údržby                              | 117 956                      | 58 965                                              |
| Nájomné                                      | 164 253                      | 105 929                                             |
| Cestovné                                     | 20 216                       | 25 709                                              |
| IT služby                                    | 179 643                      | 165 627                                             |
| Náklady na reklamácie                        | 476 807                      | 47 854                                              |
| Ostatné                                      | 1 310 774                    | 510 225                                             |

8. VÝZNAMNÉ POLOŽKY OSTATNÝCH NÁKLADOV Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát r. 20, r. 21, r. 24, r. 25 a r. 26)

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>1 093 946</b>      | <b>785 338</b>                               |
| Predaj materiálu                                                          | 393 695               | 315 226                                      |
| Manká a škody                                                             | 58 195                | 2 600                                        |
| Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam                                      | 105 269               | -4 049                                       |
| Zmluvné pokuty                                                            | 2 597                 | 2 787                                        |
| Iné pokuty                                                                | 410                   | 15                                           |
| Poistné                                                                   | 42 627                | 39 156                                       |
| Ostatné (refakturácia, dary)                                              | 11 790                | 13 492                                       |
| Odpis pohľadávky                                                          | 0                     | 0                                            |
| Odpisy                                                                    | 468 428               | 400 661                                      |
| Dane a poplatky                                                           | 10 935                | 15 450                                       |

9. FINANČNÉ NÁKLADY (Výkaz ziskov a strát r. 46, r. 47, r. 48, r. 49, r. 52, r. 53 a r. 54)

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                | <b>45 640</b>         | <b>27 317</b>                                |
| Kurzové straty, z toho:                                         | 10 078                | 2 855                                        |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0                     | 0                                            |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:           | 35 562                | 24 462                                       |
| Úroky z pôžičiek od spriaznenej osoby a ostatné úroky           | 0                     | 0                                            |
| Úroky z finančného lízingu                                      | 0                     | 0                                            |
| Úroky z úveru                                                   | 32 544                | 21 941                                       |
| Bankové poplatky a ostatné poplatky                             | 3 018                 | 2 521                                        |

10. NÁKLADY VOČI AUDÍTOROVI A AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

| Názov položky                                                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b> | <b>13 000</b>         | <b>14 200</b>                                |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky              | 13 000                | 14 200                                       |
| iné uisťovacie audítorské služby                                 | 0                     | 0                                            |
| Ostatné audítorské služby                                        | 0                     | 0                                            |
| daňové poradenstvo                                               | 0                     | 0                                            |
| ostatné neaudítorské služby                                      | 0                     | 0                                            |

## 11. ČISTÝ OBRAT (Výkaz ziskov a strát r. 01)

| <i>Popis</i>                               | <i>Bežné účtovné obdobie</i> | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |
|--------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Tržby z vlastných výrobkov                 | 11 558 029                   | 9 707 750                                           |
| Tržby z poskytnutých služieb               | 119 040                      | 80 402                                              |
| Tržby za predaj tovaru                     | 4 259 796                    | 2 502 194                                           |
| Tržby zo zákazky                           | 0                            | 0                                                   |
| Tržby z predaja nehnuteľností              | 0                            | 0                                                   |
| Ostatné tržby súvisiace s bežnou činnosťou | 0                            | 0                                                   |
| <b>Čistý obrat</b>                         | <b>15 936 865</b>            | <b>12 290 346</b>                                   |

## ČL. V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

## 1. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

| <i>Názov položky</i>                  | <i>Bežné účtovné obdobie</i> | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |
|---------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Prenajatý majetok                     | N/A                          | N/A                                                 |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 49 040                       | 39 209                                              |
| Majetok prijatý do úschovy            | 11 726 379                   | 11 726 379                                          |
| Pohľadávky z derivátov                | N/A                          | N/A                                                 |
| Závazky z opcí derivátov              | N/A                          | N/A                                                 |
| Odpísané pohľadávky                   | 0                            | 0                                                   |
| Pohľadávky z leasingu                 | N/A                          | N/A                                                 |
| Závazky z leasingu                    | N/A                          | N/A                                                 |
| Iné položky                           | 0                            | 0                                                   |

Spoločnosť má v nájme:

- Vysokozdvížný vozík s ročným nájomom vo výške 8 988 € do apríla 2023
- Vysokozdvížný vozík s ročným nájomom vo výške 6 660 € do apríla 2023
- Osobné auto s ročným nájomom vo výške 4 417 € do 04.04.2020
- Sklad s ročným nájomom o výške 11 528 €, na dobu neurčitú
- Osobný automobil s ročným nájomom vo výške 4 639 €, nájomná zmluva do 31.01.2023
- Kopírovací stroj s ročným nájomom vo výške 882 €, nájomná zmluva do 31.05.2020
- Osobný automobil s ročným nájomom vo výške 7 502 €, nájomná zmluva do 11.01.2020
- Priemyselný vysávač s ročným nájomom vo výške 1 407 €, nájomná zmluva do 13.02.2021
- Podlahový čistič s ročným nájomom 4 447 €, nájomná zmluva do 04.2022
- Server s ročným nájomom 3153 €, nájomná zmluva do júna 2022

Uvedené hodnoty sú uvedené podľa zmlúv platných k 31.12.2019.

Majetok prijatý do úschovy tvoria formy používané pri výrobe patriace do majetku zákazníka.

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

Koncom roka 2019 sa v Číne začal šíriť nový druh vírusového ochorenia, neskôr označený ako COVID-19 či Koronavírus, ktorý sa následne počas prvých mesiacov roka 2020 rozšíril celosvetovo. Spoločnosť nie je momentálne schopná plne posúdiť dôsledky rozšírenia Koronavírusu na jej budúcu finančnú pozíciu a prevádzkovú činnosť, avšak v závislosti od ďalšieho vývoja situácie, dopady môžu byť negatívne a významné. Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje táto účtovná závierka, iné udalosti osobitného významu nenastali.

## ČL. VII EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI A PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU, DOZORNÉHO ORGÁNU A INÉHO ORGNÁNU ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

### 1. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

#### a) Prehľad uskutočnených transakcií

| Spriaznená osoba<br><i>a</i>     | Kód druhu obchodu<br><i>b</i> | Hodnotové vyjadrenie obchodu      |                                                          |
|----------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------|
|                                  |                               | Bežné účtovné obdobie<br><i>c</i> | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br><i>d</i> |
| Tristone Flowtech France         | 02                            | 102 328                           | 63 365                                                   |
| Tristone Flowtech France         | 01                            | 37 694                            | 35 968                                                   |
| Tristone Flowtech France         | 03                            | 24 017                            | 0                                                        |
| Tristone Flowtech Italy          | 01                            | 6 622                             | 19 579                                                   |
| Tristone Flowtech Italy          | 02                            | 3 657 152                         | 4 014 637                                                |
| Tristone Flowtech Italy          | 03                            | 0                                 | 0                                                        |
| Tristone Flowtech Poland         | 02                            | 1 422 510                         | 506 801                                                  |
| Tristone Flowtech Poland         | 03                            | 52 345                            | 255                                                      |
| Tristone Flowtech Poland         | 01                            | 495                               | 12 990                                                   |
| Tristone Flowtech Czech republic | 02                            | 1 975 129                         | 1 060 362                                                |
| Tristone Flowtech Czech republic | 03                            | 226 471                           | 0                                                        |
| Tristone Flowtech China          | 02                            | 1 705                             | 7 271                                                    |
| Tristone Flowtech Mexico         | 02                            | 316 022                           | 103 269                                                  |
| Tristone Flowtech Mexico         | 03                            | 45 001                            | 0                                                        |
| Tristone Flowtech Turkey         | 02                            | 78 866                            | 51 109                                                   |
| Tristone Flowtech Turkey         | 03                            | 0                                 | 3 128                                                    |
| Tristone Flowtech Turkey         | 01                            | 34 281                            | 0                                                        |
| Tristone Flowtech Spain          | 02                            | 27 181                            | 43 797                                                   |
| Tristone Flowtech USA            | 02                            | 16 577                            | 0                                                        |
| Tristone Flowtech India          | 02                            | 32 430                            | 0                                                        |
| Tristone Flowtech UK             | 03                            | 12 995                            | 0                                                        |

| Kód druhu obchodu | Druh obchodu:       |
|-------------------|---------------------|
| 01                | kúpa                |
| 02                | predaj              |
| 03                | poskytnutie služby  |
| 04                | obchodné zastúpenie |
| 05                | licencia            |
| 06                | transfer            |
| 07                | know-how            |
| 08                | úver, pôžička       |
| 09                | výpomoc             |
| 10                | záruka              |
| 11                | iný obchod.         |

**b) Prehľad zostatkov pohľadávok a záväzkov**

| <i>Spriaznená osoba</i>          | <i>Popis položky</i> | <i>Bežné obdobie</i> | <i>Minulé obdobie</i> |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| Tristone Flowtech France         | Pohľadávky z OS      | 102                  | 5 716                 |
| Tristone Flowtech Spain          | Pohľadávky z OS      | 1 579                | 0                     |
| Tristone Flowtech Italy          | Pohľadávky z OS      | 296 206              | 352 950               |
| Tristone Flowtech Poland         | Pohľadávky z OS      | 69 977               | 14 094                |
| Tristone Flowtech Solution       | Pohľadávky z OS      | 0                    | 5 470                 |
| Tristone Flowtech Mexico         | Pohľadávky z OS      | 57 509               | 10 824                |
| Tristone Flowtech Turkey         | Pohľadávky z OS      | 0                    | 3 343                 |
| Tristone Flowtech Czech republic | Pohľadávky z OS      | 147 285              | 24 991                |
| Tristone Flowtech India          | Pohľadávky z OS      | 32 430               | 546                   |
| Tristone Flowtech China          | Pohľadávky z OS      | 8 999                | 7 271                 |
| <b>Spolu pohľadávky</b>          |                      | <b>614 087</b>       | <b>425 205</b>        |
|                                  |                      |                      |                       |
| Tristone Flowtech Poland         | Záväzky z OS         | 8 925                | 0                     |
| Tristone Flowtech Italy          | Záväzky z OS         | 0                    | 0                     |
| Tristone Flowtech Czech republic | Záväzky z OS         | 15 854               |                       |
| Tristone Flowtech UK             | Záväzky z OS         | 4 701                | 0                     |
| Tristone Flowtech France         | Záväzky z OS         | 10 005               | 2 353                 |
| <b>Spolu záväzky</b>             |                      | <b>39 485</b>        | <b>2 353</b>          |

**2. PREHĽAD USKUTOČNENÝCH TRANSAKCIÍ S MATERSKOU SPOLOČNOSŤOU****a) Prehľad uskutočnených transakcií**

| <i>Materská účtovná jednotka</i> | <i>Kód druhu obchodu</i> | <i>Hodnotové vyjadrenie obchodu</i> |                                                     |
|----------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------------|
|                                  |                          | <i>Bežné účtovné obdobie</i>        | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |
| <i>a</i>                         | <i>b</i>                 | <i>c</i>                            | <i>d</i>                                            |
| Tristone Flowtech Holding        | 04                       | 1 529 768                           | 1 018 960                                           |
| Tristone Flowtech Holding        | 08                       | 1 040                               | 0                                                   |
| Tristone Flowtech Holding        | 03                       | 145 544                             | 132 642                                             |
| Tristone Flowtech Holding        | 08                       | 24 401                              | 71 070                                              |

**b) Prehľad zostatkov pohľadávok a záväzkov**

| <i>Materská účtovná jednotka</i> | <i>Popis položky</i>          | <i>Bežné obdobie</i> | <i>Minulé obdobie</i> |
|----------------------------------|-------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Tristone Flowtech holding        | Pôžička                       | 605 531              | 3 858 151             |
| Tristone Flowtech holding        | Pohľadávky z obchodného styku | 0                    | 0                     |
| <b>Spolu pohľadávky</b>          |                               | <b>605 531</b>       | <b>3 858 151</b>      |
|                                  |                               |                      |                       |
| Tristone Flowtech holding        | Záväzky z obchodného styku    | 593 095              | 215 245               |
| <b>Spolu záväzky</b>             |                               | <b>593 095</b>       | <b>215 245</b>        |

## ČL. IX PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Pohyby vlastného imania v roku 2019 sú zhrnuté v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania<br><i>a</i>                               | Bežné účtovné obdobie                          |                       |                    |                     |                                             |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|---------------------|---------------------------------------------|
|                                                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia<br><i>b</i> | Prírastky<br><i>c</i> | Úbytky<br><i>d</i> | Presuny<br><i>e</i> | Stav na konci účtovného obdobia<br><i>f</i> |
| Základné imanie                                                    | 208 458                                        | 0                     | 0                  | 0                   | 208 458                                     |
| 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                                           |
| Zákonné rezervné fondy                                             | 19 186                                         | 0                     | 0                  | 0                   | 19 186                                      |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 6 000 000                                      | 0                     | 0                  | 0                   | 6 000 000                                   |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                                              | 0                     | 0                  | 0                   | 0                                           |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0                                              | 0                     | 0                  | 0                   | 0                                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                                              | 0                     | 0                  | 0                   | 0                                           |
| Ostatné fondy tvorené zo zisku                                     | 1 660                                          | 0                     | 0                  | 0                   | 1 660                                       |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 1 506 705                                      | 0                     | 0                  | 12 497              | 1 519 202                                   |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                                              | 0                     | 0                  | 0                   | 0                                           |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 962 497                                        | -307 496              | 950 000            | -12 497             | - 307 496                                   |
| Ostatné položky vlastného imania                                   | 0                                              | 0                     | 0                  | 0                   | 0                                           |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             | 0                                              | 0                     | 0                  | 0                   | 0                                           |

Pohyby vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania<br><br>a                                  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |             |              |                                      |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
|                                                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b      | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| Základné imanie                                                    | 208 458                                      | 0              | 0           | 0            | 208 458                              |
| 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                                    |
| Zákonné rezervné fondy                                             | 19 186                                       | 0              | 0           | 0            | 19 186                               |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 6 000 000                                    | 0              | 0           | 0            | 6 000 000                            |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                                            | 0              | 0           | 0            | 0                                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0                                            | 0              | 0           | 0            | 0                                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                                            | 0              | 0           | 0            | 0                                    |
| Ostatné fondy tvorené zo zisku                                     | 1 660                                        | 0              | 0           | 0            | 1 660                                |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 1 428 092                                    | 0              | 0           | 78 614       | 1 506 705                            |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                                            | 0              | 0           | 0            | 0                                    |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 1 478 614                                    | 962 497        | 1 400 000   | -78 614      | 962 497                              |
| Ostatné položky vlastného imania                                   | 0                                            | 0              | 0           | 0            | 0                                    |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             | 0                                            | 0              | 0           | 0            | 0                                    |

## ČI. X PREHLÁD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť sa rozhodla vykazovať prehľad o peňažných tokoch (Cash flow) použitím nepriamej metódy. Pomocou tejto metódy sa výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov upravuje o vplyvy nepeňažných položiek súvisiacich s prevádzkovou činnosťou účtovnej jednotky. Peňažné toky z investičnej a finančnej činnosti sú vykazované priamou metódou.

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                       |                                              |
| Z/S               | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                       | -367 374              | 1 225 875                                    |
| A. 1.             | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>                                                                                                                                                                                 | 934 558               | -190 006                                     |
| A. 1. 1.          | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                                                                            | 468 428               | 400 661                                      |
| A. 1. 3.          | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                              |                       |                                              |
| A. 1. 4.          | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 381 298               | 48 746                                       |
| A. 1. 5.          | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 120 600               | -2 334                                       |
| A. 1. 6.          | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                 | -102 375              | -590 551                                     |
| A. 1. 7.          | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                                          |                       |                                              |
| A. 1. 8.          | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 32 544                | 21 941                                       |
| A. 1. 9.          | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | -24 401               | -71 070                                      |
| A. 1. 12.         | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                                                                                                                                                          |                       |                                              |
| A. 1. 13.         | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)                                                                                                                                     | 58 464                | 2 600                                        |
| A. 2.             | <i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i> | 2 004 518             | 756 466                                      |
| A. 2. 1.          | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                              | 1 344 326             | 556 844                                      |
| A. 2. 2.          | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                | 903 007               | 399 647                                      |
| A. 2. 3.          | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | -242 815              | -200 066                                     |
| A. 2. 4.          | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                                                                                                                                                          |                       |                                              |
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)</b>                                                                                                                                                | <b>2 571 701</b>      | <b>1 792 335</b>                             |
| A. 3.             | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                                                                                                                   | 24 404                | 71 070                                       |
| A. 4.             | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                                                                                                                        | -32 544               | -21 941                                      |

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| A.6.              | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                      |                       | 0                                            |
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>                                                                                                                            | <b>2 563 558</b>      | <b>1 841 463</b>                             |
| A. 7.             | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                   | -108 057              | -418 903                                     |
| <b>A.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>                                                                                                                      | <b>2 455 501</b>      | <b>1 422 560</b>                             |
|                   | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                                 |                       |                                              |
| B. 1.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                    |                       |                                              |
| B. 2.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                      | -1 200 379            | -833 943                                     |
| B. 5.             | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                           |                       |                                              |
| B. 7.             | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                              |                       |                                              |
| <b>B.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>                                                                                                                                   | <b>- 1200 379</b>     | <b>-833 943</b>                              |
|                   | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                                   |                       |                                              |
| C. 2.             | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)                                                                                   | -300 000              | 833 621                                      |
| C. 2. 3.          | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)                           | -                     | 1 500 286                                    |
| C. 2. 4.          | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)               | -300 000              | -666 665                                     |
| C. 2. 5.          | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                            |                       |                                              |
| C. 2. 6.          | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                          |                       |                                              |
| C. 2. 8.          | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+) |                       |                                              |
| C.4.              | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností                                                                                       | -900 000              | -1 400 000                                   |
| <b>C.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>                                                                                                                                      | <b>-1 250 000</b>     | <b>-566 379</b>                              |
| <b>D.</b>         | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>                                                                                                                 | <b>5 122</b>          | <b>22 238</b>                                |
| <b>E.</b>         | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>                                                                                                            | <b>24 964</b>         | <b>2 727</b>                                 |
| <b>F.</b>         | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>             | <b>30 086</b>         | <b>24 964</b>                                |

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>G.</b>         | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                                |                       |                                              |
| <b>H.</b>         | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b> | <b>30 086</b>         | <b>24 964</b>                                |

## Vysvetlivky:

- peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentné účty a časť zostatku peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- peňažnými ekvivalentmi sa rozumie 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 napr. termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.