

2	0	2	3	1	1	1	2	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Čl. I Všeobecné informácie

(1) Obchodné meno účtovnej jednotky a sídlo :

Spoločnosť EXAL s.r.o. Hadovská cesta 5, 945 01 Komárno (ďalej len Spoločnosť), bola založená 1. Augusta 2010 a do obchodného registra bola zapísaná 1. Septembra 2010 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel s.r.o., vložka 27413/N).

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky v nadväznosti na predmet podnikania účtovnej jednotky (hlavná činnosť) :

- výroba jednoduchých výrobkov z kovu
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- opracovanie kovu jednoduchým spôsobom
- výroba a hutnícke spracovanie kovov
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- prenájom hnuteľných vecí

(2) Účtové jednotky, v ktorých je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom (obchodné meno, sídlo, právna forma a iné vhodné informácie):

ÚJ nemá náplň pre túto položku

(3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka za obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017 bola schválená 01.02.2019.

(4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a v zmysle opatrenia MF SR z 3. decembra 2014 č. MF/23377/2014-74, zmenené a doplnené Opatrením č. MF/19926/2015-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu (ďalej len „Opatrenie pre veľké ÚJ“).

Spoločnosť po odovzdaní ÚZ za rok 2018 otvorila účtovné knihy v súlade s §16 odsek 10 zákona o účtovníctve v platnom znení. Táto účtovná závierka zo dňa 23.03.2020 je zostavená na základe nových údajov.

(5) Údaje o skupine :

- a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka :
- b) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a) :
- c) adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b) :
- d) údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádzajú :
1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov, 2)
 2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek.

Spoločnosť nepatrí do konsolidovaného celku a teda sa ani nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky žiadnej inej spoločnosti a nie je ani materskou spoločnosťou v zmysle §22 odsek 3 zákona o účtovníctve v platnom znení.

(6) Počet zamestnancov :

Názov položky	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	43,3	42
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka , z toho :	44	50
počet vedúcich zamestnancov (sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu účtovnej jednotky a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu)	3	3

Čl. II.

Informácie o prijatých postupoch

- 1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
- 2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia.

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

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

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

Zmeny účtovných zásad a účtovných metód:

Druh zmeny	Dôvod uplatnenia zmeny	Vplyv na hodnotu príslušnej zložky výkazu

Pozn.: Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách.

V roku 2018 zostavuje Spoločnosť účtovnú závierku prvýkrát ako veľká UJ a preto údaje za rok 2017 sú preklasikované a doplnené v zmysle Opatrenia pre veľké UJ.

Zmena metódy účtovania a odpisovania nástrojov od 1.1.2018

Metóda účtovania a odpisovania nástrojov zavedená od 1.1.2017 nezobrazovala v plnej miere skutočné využitie nástrojov vo výrobnom procese a preto sa Spoločnosť rozhodla od 1.1.2018 všetky nástroje zaradiť do dlhodobého hmotného majetku bez ohľadu na výšku obstarávacej ceny. Tie, ktoré boli k 1.1. 2018 zaúčtované na účte 112 sa preradili do dlhodobého hmotného majetku (účet 029). Nástroje obstarané v rokoch od 2013 do

2016 sa odpisujú výkonovou metódou a ostatné obstarané od roku 2017 a príslušenstvo k nástrojom sa odpisuje časovou metódou.

Finančný vplyv novej metódy od 01.01.2018:

	MD / Dal	Suma
Preúčtovanie nástrojov zo zásob do DHM	029 / 112	719 033
Doúčtovanie odpisov do 31.12.2017	429 / 089	172 602

- 3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.

- Spoločnosť má k 31.12.2018 4 leasingové zmluvy. Vlastníkom uvedených predmetov sú leasingové spoločnosti a užívateľom spoločnosť EXAL s.r.o. .
- Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu o bezregresnom faktoringu zo dňa 09.09.2016 so spoločnosťou OTP Banka Slovensko, a.s. na dobu neurčitú. Predmetom je postúpenie pohľadávok Spoločnosti ako postupcu voči Dlužníkovi (5 spoločností) na Banku ako postupníka (podľa § 524 a nasl. OZ) za odplatu a povinnosť Spoločnosti zaplatiť Banke faktoringový úrok, poplatky a všetky svoje ďalšie záväzky to všetko podľa ustanovení tejto Zmluvy. Dohodnutý úverový rámec pre tento bezregresný faktoring je vo výške 369 000,- €.

Spoločnosť sa zaväzuje zabezpečiť pohľadávky Banky:

- 1) záložným právom v zmysle Zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam /bližšie pozri článok III. časť 1) Aktíva písm. r) /
 - 2) poistením platobnej neschopnosti v poisťovni Euler Hermes SA a predložením plateného rozhodnutia v Euler Hermes o pridelení poisťného krytia (poistný limit vo výške 41 000 eur)
- Spoločnosť má zriadené záložné práva k revolvingovému úveru č. 3005/16/23 a k dlhopisom vydanými spoločnosťou EXAL. Tieto sú bližšie špecifikované v čl. III v časti 2 (Pasíva) písm. h) vydané dlhopisy a písm. i) bankové úvery na strane 27 a 28.
 - Zmluva o záväzku podriadenosti k zmluve o pôžičke uzatvorenej medzi Spoločníkom Spoločnosti a Spoločnosťou.
- 4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti.

✓ Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

2	0	2	3	1	1	1	2	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

Čl. III odsek 1 písm. p) strana 20 - opravné položky k pohľadávkam

✓ Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia sa účtuje do spotreby okrem nástrojov a príslušenstva k nástrojom, ktoré sa zaradia do majetku aj v obstarávacej cene 1 700 EUR a nižšie.

Pozemky sa neodpisujú.

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisový plán pre dlhodobý majetok:

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Softvér	6	1/6	lineárna
Stavby	20	1/20	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	1/4 až 1/12	lineárna
Dopravné prostriedky	4 až 6	1/4 až 1/6	lineárna
Nástroje obstarané 2013-2016	*	*	výkonová
Nástroje od 1.1.2017	5	1/5	časová
Príslušenstvo k nástrojom	5	1/5	časová

*podľa plánovaného množstva pretlačeného materiálu

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

✓ Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

✓ Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) a vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením

zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

✓ **Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

✓ **Pohľadávky**

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

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

✓ **Krátkodobý finančný majetok**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

✓ **Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

✓ **Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou.

✓ **Emisné kvóty**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

✓ **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

✓ **Zníženie hodnoty majetku a opravné položky**

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty pohľadávok

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

✓ Záväzky

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

Emitované dlhopisy s kupónom sa prvotne oceňujú ich menovitou hodnotou a ich oceňovanie sa zvyšuje o alikvotné úroky.

✓ Rezervy

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

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

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

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

2	0	2	3	1	1	1	2	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

✓ Zamestnanecké požitky

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

✓ Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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

Spoločnosť sa rozhodla na základe zásady opatrnosti, že nebude účtovať o odloženej daňovej pohľadávke.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

✓ Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

✓ **Dotácie zo štátneho rozpočtu**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

✓ **Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)**

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

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

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

✓ **Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)**

ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku

✓ **Deriváty**

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

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Reálne hodnoty odrážajú úrokové riziko nástroja a zahŕňajú úpravy s prihliadnutím na úverové riziká Spoločnosti a protistrany, tam kde je to vhodné.

✓ **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Reálna hodnota majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi je založená na ich kótovanej trhovej cene, ak je táto cena k dispozícii. Ak kótovaná trhová cena nie je k dispozícii, potom sa reálna hodnota odhadne na základe odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov.

✓ **Cudzia mena**

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

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

✓ Výnosy

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

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

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

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

- 5) Informácia o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

V roku 2018 Spoločnosť účtovala o nasledovných opravách významných chýb minulých období :

1. Oprava výpočtu odloženého daňového záväzku o sumu 20 185 Eur (429 / 481).
2. Oprava účtovania v oblasti nástrojov (nesprávnosti z preúčtovania nástrojov v roku 2017, doúčtovanie odpisov, doúčtovanie vyradenia nefunkčných nástrojov)

MD	suma	Dal	suma
029 100	100 218	029 100	262 691
089 100	261 885	089 100	189 304
112 300	- 1 828	089 101	11 397
429	239 658	089 300	1 705
		112 300	134 836
Spolu:	599 933	X	599 933

3. Oprava výšky odpisov preklasifikovaním niektorých položiek majetku - zníženie odpisov o 12 598 EUR (081/429).
4. Oprava nesprávne rozpúšťaného zisku zo spätného leasingu v netto výške 57 560 Eur (384/429).

2	0	2	3	1	1	1	2	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

1) Aktíva

- a) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku:

Dlhodobý nehmotný majetok :	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>		26 817						26 817
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>		26 817						26 817
Oprávky								
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>		8 939						8 939
Prírastky		4 470						4 470
Úbytky								0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>		13 409						13 409
Opravné položky								
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>								0
Prírastky								0
Úbytky								0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>								0
Zostatková hodnota								
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>		17 878						17 878
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>		13 408						13 408

Dlhodobý nehmotný majetok :	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará-vaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i

Prvotné ocenenie

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>		26 817						26 817
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>		26 817						26 817

Oprávky

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>		4 470						4 470
Prírastky		4 469						4 469
Úbytky								0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>		8 939						8 939

Opravné položky

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>								0
Prírastky								0
Úbytky								0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>								0

Zostatková hodnota

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>		22 347						22 347
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>		17 878						17 878

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku :

Dlhodobý hmotný majetok :	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľ. celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<u>Prvotné ocenenie</u>									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	88 883	942 744	2 433 125			276 312	360 425	205 600	4 307 089
Prírastky	120		398 928			1 112 493	27 268	646 014	2 184 823
Úbytky						389 819	17 014	340 814	747 647
Presuny			343 479				-138 479	-205 000	0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	89 003	942 744	3 175 532			998 986	232 200	305 800	5 744 265
<u>Oprávky</u>									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>		120 232	967 388			191 207			1 278 827
Prírastky		21 413	255 942			827 316			1 104 671
Úbytky						452 493			452 493
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>		141 645	1 223 330			566 030			1 931 005
<u>Opravné položky</u>									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>									0
Prírastky									0
Úbytky									0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>									0
<u>Zostatková hodnota</u>									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	88 883	822 512	1 465 737			85 105	360 425	205 600	3 028 262
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	89 003	801 099	1 952 202			432 956	232 200	305 800	3 813 260

Dlhodobý hmotný majetok :	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľ. celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j

Prvotné ocenenie

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	31 274	780 725	2 723 294			1 040 580	193 012	18 721	4 787 606
Prírastky	60 884		47 280			49 373	167 413	205 600	530 550
Úbytky	3 275		185 630			813 641		8 521	1 011 067
Presuny		162 019	-151 819					-10 200	0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	88 883	942 744	2 433 125			276 312	360 425	205 600	4 307 089

Oprávky

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>		60 907	825 152			192 467			1 078 526
Prírastky		34 125	327 865						361 990
Úbytky			160 429			1 260			161 689
Presuny		25 200	-25 200						
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>		120 232	967 388			191 207			1 278 827

Opravné položky

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>									0
Prírastky									0
Úbytky									0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>									0

Zostatková hodnota

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	31 274	719 818	1 898 142			848 113	193 012	18 721	3 709 080
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	88 883	822 512	1 465 737			85 105	360 425	205 600	3 028 262

- b) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
DHM, na ktorý je zriadené záložné právo :	
pozemky	89 003
Hala M2 s prístavbou	787 580
DHM, pri ktorom má UJ obmedzené právo s ním nakladať :	

Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti s OTP Bankou Slovensko a.s. (Záložný veriteľ) k revolvingovému úveru č. 3005/16/023 zo dňa 23.8.2016 na všetky pozemky a stavbu na LV č. 13 956.

- c) Dôvod účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke; majetok obstaraný finančným prenájmom) :

- dlhodobý nehnuteľný majetok obstaraný na základe zmluvy, pri ktorej sa vlastnícke právo alebo právo správy nadobúda povolením vkladu do katastra nehnuteľností, ak do nadobudnutia vlastníckeho práva alebo práva správy účtovná jednotka nehnuteľnosť užíva :

Názov majetku	OC

- majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke:

Názov majetku	OC
Osobné vozidlo Volkswagen	26 250
Osobné vozidlo Volkswagen	25 833
VZV Baumann	51 000
VZV HUBTEX	15 500

- dlhodobý hmotný majetok obstaraný finančným prenájmom:

Názov majetku	OC
Extrudovací lis II.	781 181
Kompresor	14 000
Chladiaca technológia	210 000
Quasar 50kN	42 500

- d) Popis goodwillu (dôvod vzniku) a spôsob výpočtu jeho hodnoty a prehodnotenie opodstatnosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty:

ÚJ nemá náplň pre túto položku.

- e) Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti za bežné účtovné obdobie:

1. náklady na výskum
2. neaktivované náklady na vývoj
3. aktivované náklady na vývoj

ÚJ nemá náplň pre túto položku.

- f) Štruktúra dlhodobého finančného majetku :

ÚJ nemá náplň pre túto položku.

- g) Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku:

ÚJ nemá náplň pre túto položku.

- h) Prehľad o dlhodobom finančnom majetku, ktorý je k 31.12. ocenený reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania:

ÚJ nemá náplň pre túto položku.

- i) Opravné položky podľa zložiek dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy:

ÚJ nemá náplň pre túto položku.

- j) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku:

ÚJ nemá náplň pre túto položku.

- k) Prehľad o dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

ÚJ nemá náplň pre túto položku.

- l) Informácie o podielových certifikátoch, konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch, pričom sa uvádza ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú :

ÚJ nemá náplň pre túto položku.

- m) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy: *ÚJ nemá náplň pre túto položku.*

Položka	Stav OP k 1.1.	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.
Materiál					
Nedokon. výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					

Nehnutelnosť na predaj					
Poskyt. preddavky na zásoby					
Zásoby spolu :					

Dôvod tvorby a zúčtovania OP k zásobám:

Nehnutelnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie :	
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania :	

- n) Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo, alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	
Materiál na sklade	53 754
Polotovary vlastnej výroby	71 552
Výrobky	299 192
Zásoby, pri ktorých má ÚJ obmedzené právo s ním nakladať	

Zmluva o zriadení záložného práva k hnutelným veciam a pohľadávkam s OTP Bankou Slovenska a.s. (záložný veriteľ) k zmluve o revolvingovom úvere č. 3005/016/023 zo dňa 23.8.2016 na súčasné a budúce zásoby Spoločnosti.

- o) Prehľad o zákazkovej výrobe:
ÚJ nemá náplň pre túto položku.

- p) Opravné položky k pohľadávkam:

Položka súvahy	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP k 1.1.	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku :	14 192	161 344	14 192		161 344
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ					
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	14 192	161 344	14 192		161 344
Ostatné pohľad. voči prepojeným ÚJ					
Ostatné pohľad. v rámci podielovej účasti okrem pohľad. voči prepojeným ÚJ					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu :	14 192	161 344	14 192		161 344

Dôvod tvorby a zúčtovania OP k pohľadávkam:

Opravná položka k pohľadávke sa tvorí najmä k pohľadávke, pri ktorej je opodstatnené predpokladať, že ju dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k spornej pohľadávke voči dlžníkovi, s ktorým sa vedie spor o jej uznanie.

q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu :
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku :			0
a) Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			
b) Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
c) Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Čistá hodnota zákazky			
Ostatné pohľad. voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľad. v rámci podielovej účasti okrem pohľad. voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Pohľadávky z derivátových operácií			
Iné pohľadávky			0
Odložená daňová pohľadávka			0
Spolu :	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku :	339 740	2 266 381	2 606 121
a) Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			
b) Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
c) Ostatné pohľadávky z obchodného styku	339 740	2 266 381	2 606 121
Čistá hodnota zákazky			
Ostatné pohľad. voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľad. v rámci podielovej účasti okrem pohľad. voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	45 107		45 107
Pohľadávky z derivátových operácií			0
Iné pohľadávky	17 999		17 999
Spolu :	402 846	2 266 381	2 669 227

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	2018	2017
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 266 381	1 570 032
Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	402 846	612 471
Krátkodobé pohľadávky spolu :	2 669 227	2 182 503
Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov		
Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu :	0	0

- r) Pohľadávky zabezpečené záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia (uviesť treba formu zabezpečenia). Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávky, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté ZP alebo inou formou :		
Hodnota pohľadávok na ktoré sa zriadilo ZP	x	
ZP k bezregresnom faktoringu /najvyššia hodnota istiny/		738 000
ZP k revolvingovému úveru /najvyššia hodnota istiny/		3 500 000
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

Zmluva o zriadení záložného práva k hnutelným veciam a pohľadávkam s OTP Bankou Slovensko (záložný veriteľ) k zmluve o revolvingovom úvere č. 3005/016/023 zo dňa 23.8.2016 na všetky existujúce a budúce pohľadávky Spoločnosti na peňažné plnenie spolu s príslušenstvom, ktoré vznikli alebo vzniknú z akýchkoľvek zmlúv a/alebo z iných právnych úkonov a/alebo z akéhokoľvek iného právneho titulu alebo právnej skutočnosti voči ktorejkoľvek tretej osobe/tretím osobám.

Zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávkam s OTP Bankou Slovensko, a.s. (Veriteľ) k zmluve o bezregresnom faktoringu č. 3005/16/02F zo dňa 9.9.2016 na všetky existujúce a budúce pohľadávky Spoločnosti na peňažné plnenie spolu s príslušenstvom a na výplatu vkladu a úrokov z vkladu s príslušenstvom.

- s) Popis vzniku odloženej daňovej pohľadávky: pozri časť 2 písm. f)
- t) Významné zložky krátkodobého finančného majetku: *ÚJ nemá náplň pre túto položku*

Tabuľka č. 1

Názov položky	2018	2017
Peniaze	120 351	56 550
Účty v bankách	138 578	668 173
Peniaze na ceste		
Spolu :	258 929	724 723

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.
a	b	c	d	e
Krátkodobý finančný majetok v prepojených ÚJ				
Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených ÚJ				
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely				
Obstarávaný krátkodobý finančného majetku				
Spolu :				

- u) Prehľad o krátkodobom finančnom majetku, ktorý je k 31.12. ocenený reálnou hodnotou, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania: *ÚJ nemá náplň pre túto položku*

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie / zníženie hodnoty (+ / -)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
a	b	c	d
Krátkodobý finančný majetok v prepojených ÚJ			
Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených ÚJ			
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely			
Spolu :			

- v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku:

Krátkodobý finančný majetok	Stav OP k 1.1.	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.
Krátkodobý finančný majetok v prepojených ÚJ					
Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených ÚJ					
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Spolu :					

Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP ku krátkodobému finančnému majetku:

ÚJ nemá náplň pre túto položku

- w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
KFM, na ktorý je zriadené záložné právo :	
KFM, pri ktorom má ÚJ obmedzené právo s ním nakladať :	

ÚJ nemá náplň pre túto položku

- x) Informácie o vlastných akciách :

ÚJ nemá náplň pre túto položku.

- y) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Opis položky časového rozlíšenia	2018	2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho :	65	
Poistenie havarijné	65	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho :	16 820	16 707
nájomné	14 100	14 100
poistné	2 628	2 607
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho :		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho		

2) Pasíva

- a) Údaje o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie:

- 1) opis základného imania (splatené základné imanie, počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií):

Základné imanie : 5 000 EUR splatené

Na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k obchodnému podielu zo dňa 14.09.2017 bolo zriadené záložné právo na obchodný podiel spoločníka. Záložné právo vzniká dňom zápisu do obchodného registra.

- 2) počet a menovitá hodnota akcií upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia :

ÚJ nemá náplň pre túto položku

- 3) rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázané v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	2017
Účtovný zisk	107 396
Rozdelenie účtovného zisku	2018
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	

Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	107 396
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu :	107 396

Názov položky	2017
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	2018
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu :	

- 4) Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania; uvádza sa aj súčet ziskov a strát:

Dôvod účtovania na účet vlastného imania	Zisk	Strata
Spolu:		

- 5) zisk na akciu alebo na podiel na základnom imaní: Na 1 Eur ZI pripadá cca. 23 Eur zisku.
- 6) návrh rozdelenia účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty bežného účtovného obdobia :

Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia vo výške 113 092 Eur sa prevedie na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

b) Údaje o rezervách:

Druh rezervy	Predpokladaný rok použitia	Bežné účtovné obdobie				
		Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
a		b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho :						
Krátkodobé rezervy, z toho :		7 059	14 648	7 059		14 648
na nevyčerpané dovolenky	2019	2 109	11 398	2 109		11 398
na audit	2019	4 950	3 250	4 950		3 250

Druh rezervy	Predpokladaný rok použitia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
		Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
a		b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho :						
Krátkodobé rezervy, z toho :		6 085	7 059	6 085		7 059
na nevyčerpané dovolenky	2018	2 835	2 109	2 835		2 109
na audit	2018	3 250	4 950	3 250		4 950

c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti:

Názov položky	2018	2017
a	b	c
Záväzky po lehote splatnosti	284 775	521 390
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	727 647	987 818
Krátkodobé záväzky spolu :	1 012 422	1 509 208
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	2 987 291	3 729 310
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu :	2 987 291	3 729 310
Do lehoty splatnosti	3 714 938	4 717 128
Po lehote splatnosti	284 775	521 390

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti /záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov/

Položka súvahy	ZDS viac ako 5 rokov

ÚJ nemá náplň pre túto položku

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia :

Zabezpečené záväzky	Bežné účtovné obdobie	
	Spôsob zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom	0	0
Záväzky zabezpečené iným spôsobom :	Majetok, ktorý ÚJ užíva na základe zmluvy o výpožičke	
Osobné vozidlo Volkswagen	zmluva o zabezpečovacom prevode práva	715
Osobné vozidlo Volkswagen	zmluva o zabezpečovacom prevode práva	4 848
VZV Baumann	zmluva o zabezpečovacom prevode práva	23 593
VZV HUBTEX	zmluva o zabezpečovacom prevode práva	11 197
Celková suma zabezpečených záväzkov:	x	40 353

f) Popis vzniku odloženého daňového záväzku:

Názov položky	2018	2017
Dočasné rozdiely medzi ÚH majetku a daňovou základňou, z toho :	354 032	40 310
odpočítateľné		
zdaniteľné	354 032	40 310
Dočasné rozdiely medzi ÚH záväzkov a daňovou základňou, z toho :		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		

Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov (+) / rozpustenie (-)		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	74 347	8 465
Zmena odloženého daňového záväzku	65 882	31 778
Zaúčtovaná ako nákladov (+) / rozpustenie (-)	45 697	- 23 382
Zaúčtovaná do vlastného imania	20 185 *	8 396 *

Pozn.: * oprava chýb minulých účtovných období

g) Závazky zo sociálneho fondu:

Názov položky	2018	2017
Stav k 1.1.	4 132	2 136
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 136	1 996
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba soc. fondu	2 136	1 996
Čerpanie soc. fondu	1 368	
Stav k 31.12.	4 900	4 132

h) Vydané dlhopisy :

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
EXAL A001	150 000	22		9%	14.9.2021

ÚJ dňa 14.09.2017 vydala a podpísala Emisné podmienky na 22 ks zabezpečených dlhopisov „EXAL A001“ série A na meno v listinnej podobe s úrokovými kupónmi, so splatnosťou dňa 14.9.2021, v menovitej hodnote 150 000 EUR (každý). Úročenie je od dátumu emisie do konečného splatenia so sadzbou 9% Istiny p. a., vyplácané polročne.

Splatenie dlhopisov :

- v deň splatnosti – istina + kapitalizovaný úrok 5% p .a., (5ks splatením istiny 14.9.2019, 5ks 14.9.2020 a zvyšok 14.9.2021),
- predčasné splatenie na požiadanie Emitenta - kúpna opcia
- predčasné splatenie na požiadanie Majiteľa dlhopisov - predajná opcia
- každý Majiteľ dlhopisov je oprávnený na vyplatenie dodatočnej odmeny zo strany Emitenta - prémie z hodnoty imania v deň odkúpenia alebo splatenia všetkých zostávajúcich dlhopisov pred lehotou splatnosti zo strany Emitenta

Zabezpečenie (limit do výšky 5 775 000 eur pre každé ZP a ručenie) :

- Záložné právo v druhom rade („Záložné právo EXAL“) k 100% obchodného podielu, ktorý v Emitentovi vlastní K Dátumu emisie Konečný vlastník - vklad do ZI suma 5 000 eur
- Záložné právo v prvom rade k 50% obchodného podielu , ktorý v spoločnosti RELAX 2000 vlastní Konečný vlastník k Dátumu emisie – vklad do ZI suma 19 917,00 Eur a 50% obchodného podielu v spoločnosti RELAX 2000, ktorý v spoločnosti vlastní k Dátumu emisie p. Iveta Várdai – vklad do ZI suma 19 917,00 Eur
- Záložné právo v prvom rade k 100% obchodného podielu, ktorý v spoločnosti Alucolor vlastní Konečný vlastník k Dátumu emisie – vklad do ZI suma 6 640,00 Eur
- Alucolor a Konečný vlastník poskytnú ručenie (záruku) v prospech Majiteľov dlhopisov na účely zabezpečenia nárokov Majiteľov dlhopisov

i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci : uviesť aj stav v cudzej mene, ak je

Názov položky	Mena	Charakter	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Popis zabezpečenia	Suma istiny v príslušnej mene za 2018	Suma istiny v príslušnej mene za 2017
a	b	c	d	e	f	g	h
Dlhodobé bankové úvery							
Krátkodobé bankové úvery							
OTP Banka Slovensko	EUR	Revolvingový úver	2,25	1.2.2019	pod tabuľkou	1 350 000	1 350 000

Zabezpečenie :

- Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti
- Rozhodcovská zmluva
- Ručiteľská listina (Csaba Várdai)
- Ručiteľská listina (Iveta Várdai)
- Ručiteľská listina (RELAX 2000, spol. s r.o.)
- Ručiteľská listina (RELAX 2000 PLUS, spol. s r.o.)
- Zmluva o poradi uspokojovania pohľadávok
- Zmluva o zriadení záložného práva k hnutelným veciam a pohľadávkam
- Zmluva o zriadení záložného práva k obchodnému podielu
- Vinkulácia poistného plnenia

Názov položky	Mena	Charakter	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za 2018	Suma istiny v príslušnej mene za 2017
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Voči spoločníkovi	EUR		Bez úroku	neurčitá	187 052	191 840
Krátkodobé finančné výpomoci						

j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Opis položky časového rozlíšenia	2018	2017
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho :	4 288	63 467
Extruder 1.		45 854
Extrudovací lis II.	2 386	11 599
Kompresor	0	596
Quasar	1 902	5 418
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho :	5 499	19 202
Extruder 1.		16 372
Extrudovací lis II.	3 182	1 326
Kompresor	242	121
Quasar	2 075	1 383
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho :		

Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho		

3) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu (u prenajímateľa) :

Prenajatý majetok:		31.12.2018			31.12.2017		
		Splatnosť			Splatnosť		
		do 1 roka vrátane	od 1 do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
	Istina						
	Finančný výnos						

ÚJ nemá náplň pre túto položku

4) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu (u nájomcu):

Prenajatý majetok:		31.12.2018			31.12.2017		
		Splatnosť			Splatnosť		
		do 1 roka vrátane	od 1 do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Extrudovací lis II.	Istina	125 119	98 450		118 439	223 569	
	Finančný náklad	9 174	2 270		15 854	11 444	
Kompresor	Istina	3 015	100		2 839	3 114	
	Finančný náklad	182	1		357	183	
Chladiaca technológia	Istina	34 062	60 524		32 466	94 586	
	Finančný náklad	3 803	2 584		5 399	6 387	
Quasar 50kN	Istina	8 652	8 364		8 285	17 015	
	Finančný náklad	801	399		1 167	1 200	
Linka na výrobu AL	Istina				32 594		
	Finančný náklad				299		
VZV Heli	Istina				1 174		
	Finančný náklad				12		

5) Informácie o daniach z príjmov

a) - e) Informácie o odložených daniach:

Položka		2018	2017
a)	suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos, vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
	suma odloženej daňového záväzku účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos, vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
b)	suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období, týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádz. účt. obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
c)	suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
d)	suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov	58 038	66 390

	a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
e)	odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

f) Vzťah medzi sumou splatnej a odloženej dane a výsledkom hospodárenia :

Názov položky	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho :	162 761	x	x	135 484	x	x
Teoretická daň	x	34 180	21,00%	x	28 452	21%
Daňovo neuznané náklady	129 639	27 224	16,73%	197 227	41 417	30,57%
Výnosy nepodliehajúce dani	- 273 487	- 57 432	- 35,29%	- 87 616	- 18 399	- 13,58%
Umorenie daňovej straty						
Spolu :	18 913	3 972	2,44%	245 095	51 470	37,99%
Splatná daň z príjmov	x	3 972	2,44%	x	51 470	37,99%
Odložená daň z príjmov	x	45 697	28,08%	x	- 23 382	- 17,26%
Celková daň z príjmov :	x	49 669	30,52%	x	28 088	20,73%

g) Informácia o zmene sadzby dane z príjmov:

6) Deriváty

ÚJ nemá náplň pre túto položku

Významné položky derivátov:

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
a	b	c	d
Deriváty určené na obchodovanie, z toho :			
Zabezpečovacie deriváty, z toho :			

Názov položky	2018		2017	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	Výsledok hospodárenia	Vlastné imanie	Výsledok hospodárenia	Vlastné imanie
a	b	c	d	e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho :				
Zabezpečovacie deriváty, z toho :				

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi, pričom sa uvádza forma zabezpečenia:

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	2018	2017
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>
Majetok vykázaný v súvahe		
Záväzok vykázaný v súvahe		
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
Spolu		

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

1) Výnosy a Náklady

- a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar - opis a hodnota tržieb podľa jednotlivých druhov výrobkov a druhov služieb a hlavných oblastí odbytu (napr. tuzemsko, zahranície) :

Oblasť odbytu	Výrobky (profily)		Služby		Tovar		Spolu:	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>
Tuzemsko	3 637 820	3 275 894	213 085	151 880		333 189	3 850 905	3 760 963
Zahranície - EU	7 271 008	5 922 631	78 717	82 514	55 006	5 577	7 404 731	6 010 722
Spolu :	10 908 828	9 198 525	291 802	234 394	55 006	338 766	11 255 636	9 771 685

- b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob:

Položka	2018	2017		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatokný stav	2018	2017
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	71 553	0	0	71 553	
Výrobky	299 192	415 474	881 821	-116 282	-466 347
Zvieratá					
Spolu :				-44 729	-466 347
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Iné (napr. zmena metódy oceňovania, dary ...)	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-44 729	-466 347

c) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov:

Popis aktivácie	2018	2017
Aktivácia materiálu - hliník	1 444 175	1 859 196

d) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:

Popis ostatných výnosov z hospod. činnosti	2018	2017
Predaj DNHM, DHM a rozpustenie ú. 384	15 322	156 521
Predaj materiálu	13 032	182 149
faktoring	153 395	274 014
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	11 384	131 747

e) Celková suma osobných nákladov :

Popis osobných nákladov	2018	2017
mzdy	416 834	352 893
ostatné náklady na závislú činnosť		
sociálne poistenie	99 557	86 292
zdravotné poistenie	41 369	29 132
sociálne zabezpečenie	12 786	8 936

f) Významné položky finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov:

Popis finančných výnosov	2018	2017
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho :		
Kurzové zisky	307	9 229
z toho kurzové zisky účtované k 31.12.	30	9 229

g) Významné položky nákladov za poskytnuté služby:

Popis nákladov za poskytnuté služby	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho :	1 416 726	1 558 914
Oprava strojov	15 674	48 819
nitridácia	40 273	26 693
Náklady na reprezentáciu	12 983	16 552
farbenie	567 206	510 666
Spracovanie hliníka	207 295	261 298
balenie	145 682	127 064
preprava	124 169	109 531
eloxovanie	66 543	61 589
Ostatné	236 901	396 702

h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

Popis ostatných nákladov z hospod. činnosti	2018	2017
Spotreba materiálu	8 610 857	7 866 685
v tom : spotreba materiálu - výroba	8 465 700	7 521 828
Spotreba energie	374 137	321 475
Predaný tovar	39 104	332 504
Zostatková hodnota predaného DHM	0	120 138
Predaný materiál	12 343	165 333
Zmluvné pokuty a penále	68 473	35 099
faktoring	153 395	274 014
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	24 535	32 845
odpisy	646 390	273 536

i) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát:

Popis finančných nákladov	2018	2017
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho .		
úroky	530 618	232 694
Bankové poplatky	8 629	38 660
Kurzové straty	1 127	869
z toho kurzové straty účtované k 31.12.	8	1

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

ÚJ nemá náplň pre túto položku

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou :

Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho :	2018	2017
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 950	4 950
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

4) Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb **výrazne odlišujú**. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu :

Krajina	Výrobky, tovary a služby	
	2018	2017
Tuzemsko	3 850 905	3 760 963
Zahraničie - EU	7 404 731	6 010 722
Spolu :	11 255 636	9 771 685

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1) Iné aktíva pasíva

a) opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito majetkom sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv

Druh podmieneného majetku	2018	2017
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva :		

Ručiteľské listiny k úveru a k dlhopisom pozri čl. Čl. III časť 2) Pasíva písm. h) a i) (SO)

- b) opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov zo zmlúv o poriadnom záväzku z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia a pod. :

Tabuľka č.1

Druh podmieneného záväzku	2018	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky :		

Tabuľka č.2

Druh podmieneného záväzku	2017	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky :		

- 2) významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza jej popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy :

Spoločnosť má v prenájme

- **skladovaci halu**, ktorú si prenajíma od spoločnosti MOPED-Slovakia, s.r.o., suma ročného predpokladaného nájomného je vo výške 23 616,- Eur.

- **výrobnú halu** od spoločnosti STING 2000 s.r.o. s predpokladanou ročnou sumou nájomného vo výške 56 400, - Eur.

3) Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcí, odpísaných pohľadávkach a podobne.

Názov položky	2018	2017
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky :		

Čl. VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát.

napríklad informácie o

- a) poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvodoch pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky,
- c) zmene spoločníkov účtovnej jednotky,
- d) prijatí rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti, e) zmenách významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- f) začatí alebo ukončení činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne,
- g) vydaných dlhopisoch a iných cenných papieroch,
- h) zlúčení, splnutí, rozdelení a zmene právnej formy účtovnej jednotky,
- i) mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad o živeľnej pohrome,
- j) získaní alebo odobratí licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky a podobne.

Čl. VII

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Obchody, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami :

Spriaznená osoba	Druh obchodu (kúpa, predaj, služba, úver, pôžička...)	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2018	2017
a	b	d	e
Alucolor	Farbenie (ú. 518)	567 206	510 666

	Nájom (ú. 602)	34 200	104 200
	Povrchová úprava hliníka (ú. 602)	120 000	
RELAX 2000 spol. s r.o.	Nákup materiálu (ú. 501)	110	7 139
	Preprava (ú. 518)	33 430	50 758
	Preprava súčastí OC majetku (ú. 042)	560	
	Kaširovanie profilov	7 337	
	Preprava súčastí OC materiálu (ú. 112)	917 545	2 032 319
	Nákup profilov (ú. 132)	0	97 502
	Predaj výrobkov (ú. 601)	2 469 103	2 543 115
	Predaj tovaru (ú. 604)	0	233 738
	Predaj materiálu (ú. 642)	0	159 667
RELAX 2000 Kft.	Predaj výrobkov (ú. 601)	664 980	505 204
RELAX 2000 PLUS, spol. s r.o.	Dodané výrobky (601)	119 766	145 253
Spoločník	Vrátenie časti pôžičky	4 788	0

vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Popis aktív/pasív	Stav k 31.12. 2018	Stav k 31.12. 2017
Alucolor	Pohľadávka (ú. 378)	7 000	13 014
	Pohľadávka (ú. 311)	187 346	30 840
RELAX 2000 spol. s r.o.	Závazok z obchodného styku (ú. 321)	0	60
	Pohľadávka (ú. 311)	749 726	808 250
RELAX 2000 Kft.	Pohľadávka (ú. 311)	270 638	45 197
spoločník	Poskytnutá pôžička (ú. 365)	187 052	191 840

2) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

- a) výška priznaných odmien za účtovné obdobie pre členov orgánov účtovnej jednotky z dôvodu výkonu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov (neuvádzajú vtedy, ak by takéto informácie umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétného člena štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu účtovnej jednotky)
- b) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých členom orgánov;
- c) o pôžičkách poskytnutých členom jednotlivých orgánov / celková suma splatených, poskytnutých, odpustených a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány :

Druh pôžičky	Hodnota pôžičky členov orgánov štatutárnych (BO)	Hodnota pôžičky členov orgánov dozorných (BO)	Hodnota pôžičky členov orgánov iných (BO)	Hodnota pôžičky členov orgánov štatutárnych (PO)	Hodnota pôžičky členov orgánov dozorných (PO)	Hodnota pôžičky členov orgánov iných (PO)
Celková suma poskytnutých pôžičiek						
Celková suma splatených pôžičiek						
Celková suma odpustených pôžičiek						

Celková suma odpísaných pôžičiek						
--	--	--	--	--	--	--

- d) Hlavné podmienky, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté, pri pôžičkách sa uvádzajú aj úrokové sadzby
- e) Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré sa vyúčtovávajú

Čl. VIII

Ostatné informácie

ÚJ nemá náplň pre tento článok.

(1) Informácia o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o :

- a) všetkých formách prijatej náhrady,
- b) účtovných zásadách použitých pri prideľovaní nákladov a výnosov,
- c) všetkých druhoch činností účtovnej jednotky.

(2) Účtovná jednotka, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu²³⁾ a ktorej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 eur, sa uvedú aj informácie o

- a) zložení a výške základného imania pripadajúceho na orgány verejnej moci a iné osoby, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach s uvedením druhu akcie, opisu práv a povinností s nimi spojených pre každý druh akcií a ich percentuálny podiel na celkovom základnom imaní alebo hodnote a percentuálnej výške podielov na základnom imaní a s nimi spojených hlasovacích právach,
- b) cenných papieroch vo vlastníctve orgánov verejnej moci a iných osôb, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach, s ktorými je spojené právo na výmenu za akcie, napríklad konvertibilné dlhopisy,
- c) výške dotácií a návratných finančných výpomocí,
- d) prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch s uvedením úrokových sadzieb a o podmienkach poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou,
- e) zárukách poskytnutých orgánom verejnej moci a zárukách poskytnutých inou účtovnou jednotkou, v ktorej má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach, podmienkach ich poskytnutia a nákladoch na ich získanie,
- f) vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku, g) iných formách prijatej štátnej pomoci, najmä odpustenie súm, ktoré účtovná jednotka dlhuje štátu alebo inému subjektu verejnej správy.

(3) Účtovná jednotka, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, uvedú sa aj informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou a to o:

- a) náhradách strát z hospodárskej činnosti účtovnej jednotky,

- b) peňažných vkladoch a nepeňažných vkladoch,
- c) nenávratných finančných príspevkoch alebo pôžičkách za zvýhodnených podmienok,
- d) finančných výhodách, ktorými sú napríklad nevymáhanie pohľadávky voči účtovnej jednotke,
- e) vzdaní sa dividend alebo podielov na zisku,
- f) poskytnutých náhradách za finančné povinnosti uložené orgánom verejnej moci.

Čl. IX

Prehľad o pohybe vlastného imania

a) prehľad o pohybe vlastného imania : *Tabuľka č. 1*

Položka vlastného imania	2018				
	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.
a	b	c	d	e	f
Základné imanie :	5 000				5 000
Základné imanie	5 000				5 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	1 100 000				1 100 000
Zákonné rezervné fondy :	500				500
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500				500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Ostatné fondy zo zisku :					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia :					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov :	- 182 710	- 365 236		107 396	-440 550
Nerozdelený zisk minulých rokov	- 40 018	40 018		107 396	107 396
Neuhradená strata minulých rokov	- 142 692	- 405 254			- 547 946
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	107 396	113 092		- 107 396	113 092

popis zmien vo vlastnom imaní: bližšie pozri strana 3-4 čl. II odsek 2 (doúčtovanie odpisov) a strana 12 čl. II. odsek 5 (opravy významných chýb min. účtovných období)

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	2017				
	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.
a	b	c	d	e	f
Základné imanie :	5 000				5 000
Základné imanie					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					

Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	1 100 000				1 100 000
Zákonné rezervné fondy :	250	250			500
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	250			250	500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Ostatné fondy zo zisku :					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia :					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	- 345 582	171 436	- 163 396	154 832	- 182 710
Nerozdelený zisk minulých rokov	- 48 308	171 436	- 163 146		- 40 018
Neuhrazená strata minulých rokov	- 297 274			154 582	- 142 692
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	154 832	107 396		- 154 832	107 396

Čl. X

Prehľad peňažných tokov

1) Doplnujúce informácie k prehľadu peňažných tokov

- a) štruktúra peňažných prostriedkov a peň. ekvivalentov a dôvody prípadného nesúladu medzi sumami prehľadu peň. tokov a príslušnými položkami vykázanými v súvahe:

R.	Položka	Údaj v súvahe k 1.1.	Údaj v prehľade peň. tokov k 1.1. riadok E.	Údaj v súvahe k 31.12.	Údaj v prehľade peň. tokov k 31.12. riadok H.
072	Peniaze (211, 213, 21*)	56 550	x	120 351	x
073	Účty v bankách (221, 22*, +/- 261)	668 173	x	138 578	x
139	Bežné bankové úvery z toho debetný účet	1 350 000	x	1 350 003 3	x
	Spolu (072 + 073 – debetný účet):	724 723	724 723	258 926	258 926

- b) použité zásady prijaté na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa

zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

- c) zmeny použitých zásad na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu:
- d) použitá metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti: nepriama metóda
- e) skutočnosti, ktoré nemajú priamy vplyv na peňažné toky, ale ovplyvňujú v bežnom účtovnom období štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania a vznikajú z investičnej a finančnej činnosti (nepeňažné transakcie):
- 1) predaj Ferrari – predajná cena 69 943 EUR bez DPH započítaná s prevzatým záväzkom voči VB Leasing kupujúcim
 - 2) zámena pozemkov - zvýšenie hodnoty pozemkov v dôsledku zámény o 57 609 EUR
- f) využitie možnosti vykázania čistých peňažných tokov a ich uvedenie
- g) ďalšie doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov, ak sú dôležité na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky.

2) Prehľad peňažných tokov (1.1.2018 - 31.12.2018)

(v EUR)

Označ.	Názov položky	Bežné účt. obdobie	Minulé účt. obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	162 761	135 484
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov</i>	1 308 500	554 139
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	599 309	273 536
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja	47 081	
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	147 152	
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-178	84 291
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	530 617	232 694
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-26	

A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	-15 322	-36 382
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	-133	
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto prehľadu 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</i>	-240 255	-1 668 085
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-389 394	-606 877
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-358 638	-1 141 548
A.2.3.	Zmena stavu zásob	507 777	80 340
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		
	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.)	1 231 006	-978 462
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	1 231 006	-978 462
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (+/-)	-61 867	-9 551
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	1 169 139	-988 013
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-1 079 059	-455 861
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		

B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	1 301	6 500
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie		
B.7.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.8.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.9.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-1 077 758	-449 361
C.1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní</i>		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi účtovnej jednotky alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov		

C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		
C.2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti</i>	-524 166	2 070 065
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov		3 300 000
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-300 743	
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky		-882 448
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-4 788	
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-218 635	-347 487
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za nájom súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
C.2.9.	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.2.10.	Výdavky na splácanie 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.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-33 038	-59 538
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	-557 204	2 010 527
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A+B+C)	-465 823	573 153

E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	724 723	151 570
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	258 900	724 723
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	26	
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	258 926	724 723