

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12.2019

v - eurocentoch - celých eurách *)

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
01 2019 do 12 2019

Bezprostredne predchádz. obdobie od mesiac rok do mesiac rok
01 2018 do 12 2018

Dátum vzniku účtovnej jednotky

26 05 2010

Účtovná závierka

*)
 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

*)
 - zostavená
 - schválená

IČO

36868281

DIČ

2023043836

Kód SK NACE

28 . 41 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

L V D S 3 , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P r i e m y s e l n á

Číslo

1946 / 1

PSC

98201

Názov obce

T o r n a Ľ a

Číslo telefónu

/

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 08.04.2019	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

*) Vyznačuje sa

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	LVD S3, a.s., Priemyselná 1946/1, 982 01 Tornaľa
Dátum založenia	21. mája 2010
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	26. mája 2010
Hospodárska činnosť	<ul style="list-style-type: none"> - prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov bez poskytovania iných ako základných služieb spojených s prenájomom - výroba strojov a zariadení na obrábanie kovov - sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu - sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb - sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

2. Zamestnanci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	276	276
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	281	291
Počet vedúcich zamestnancov	8	8

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za LVD S3, a. s. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2019 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2018

Účtovnú závierku spoločnosti LVD S3, a. s. za rok 2018 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 17. Decembra 2019.

6. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán a	Funkcia B	Meno c
Predstavenstvo	Predseda	Carl Dewulf od 15.10.2019
	Člen	Gino Remi R. Uzeel od 15.10.2019
Dozorná rada	Člen	Peter Sedlák od 15.10.2019
	Člen	Miroslav Poliak od 15.10.2019
	Člen	Marnik Gabriel Pype od 15.10.2019
Výkonné vedenie	Generálny manažér	Gino Remi R. Uzeel
	Finančný manažér	Ing. Peter Sedlák
	Personálny manažér	Ing. Miroslav Poliak

7. Štruktúra akcionárov a ich podiel na základnom imaní

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
LVD Company N.V., Wevelgem	25 000	100	100	0
Spolu	25 000	100	100	0,00

8. Konsolidovaná účtovná zvierka

Spoločnosť LVD S3, a. s. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti LVD Company, N. V., so sídlom v Belgicku, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Spoločnosť LVD Company N. V. zostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku a je možná k nahliadnutiu na adrese spoločnosti: L.V.D. Company n.v., Nijverheidslaan 2, 8560 Welwegen, Belgicko.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- 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.
- Účtovná zvierka za rok 2019 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- 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 zvierka.
- 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 zvierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
- Použitie odhadov – zostavenie účtovnej zvierky 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 zvierka, 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 zvierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok:
 - Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné, clo a pod.).
 - Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

IČO	3	6	8	6	8	2	8	1		
DIČ	2	0	2	3	0	4	3	8	3	6

- b) Zásoby:
- Nakupované zásoby – príjem aj úbytok je ocenený štandardnou cenou, ktorá je určená na základe poslednej známej obstarávacej ceny a aktualizovaná raz ročne. Cenové rozdiely medzi skutočnými a štandardnými cenami sú účtované ako zvýšenie alebo zníženie nákladov. Vedľajšie náklady sú účtované spôsobom B, pričom sem vstupuje clo, prepravné, provízie a pod. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Vyrábané zásoby – nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
 - Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza prípadná opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- d) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- e) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- f) Závazky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- g) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- h) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- i) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci uzatvorenej do 31. decembra 2003 sa v súvahe nevykazuje, je vedený na podsúvahovom účte v obstarávacej cene. Akontácia pri finančnom lízingu sa časovo rozlišuje a rozpúšťa do nákladov počas doby prenájmu.
- j) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- k) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.
- l) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie.

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy** – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpané dovolenky, audit, vypracovanie daňového priznania k dani z príjmu právnických osôb, nevyfakturované dodávky a podobne. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky** – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:

- k obstarávanému dlhodobému majetku, ktorý ešte nebol zaradený do používania kvôli chýbajúcemu úradnému potvrdeniu, ale používa sa na podnikateľskú činnosť spoločnosti,
 - k zásobám bez obratu dlhšie ako dva roky po posúdení jeho možného znehodnotenia,
 - k pohľadávkam po splatnosti podľa vyhodnotenia rizika, že ich dlžník čiastočne alebo úplne nezaplatí.
- **Plán odpisov**
Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku A	Životnosť b	Ročná sadzba odpisov c
Budovy a stavby	20 rokov	5,0 %
Stroje a zariadenia	6 rokov	16,7 %
Stroje a zariadenia	10 rokov	10,0 %
Stroje a zariadenia	12 rokov	8,3 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0 %
Inventár	6 rokov	16,7 %
Kancelárske zariadenia	4 roky	25,0 %
Know-how	6 rokov	16,7 %
Softvér	5 rokov	25,0 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na EUR menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)**

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Good will e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		366,900	763,806					1,130,706
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	366,900	763,806	0	0	0	0	1,130,706
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		319,262	756,903					1,076,165
Prírastky		16,398	2,761					19,159
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	335,660	759,664	0	0	0	0	1,095,324
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	47,638	6,903	0	0	0	0	54,541
Stav na konci účtovného obdobia	0	31,240	4,142	0	0	0	0	35,382

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Good will e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		366,900	763,806					1,130,706
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	366,900	763,806	0	0	0	0	1,130,706
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		276,304	754,142					1,030,446
Prírastky		42,958	2,761					45,719
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	319,262	756,903	0	0	0	0	1,076,165
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	90,596	9,664	0	0	0	0	100,260
Stav na konci účtovného obdobia	0	47,638	6,903	0	0	0	0	54,541

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	150,000	5,369,861	6,833,425			375,053			12,728,339
Prírastky		32,937	176,360			47,183			256,479
Úbytky			31,633						31,633
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	150,000	5,402,797	6,978,152	0	0	422,236	0	0	12,953,185
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1,687,210	3,469,085			366,243			5,522,538
Prírastky		268,699	614,876			32,401			915,976
Úbytky			31,633						31,633
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	1,955,909	4,052,329	0	0	398,644	0	0	6,406,881
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	150,000	3,682,651	3,364,340	0	0	8,810	0	0	7,205,800
Stav na konci účtovného obdobia	150,000	3,446,889	2,925,823	0	0	23,592	0	0	6,546,304

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	150,000	5,350,023	6,771,540			357,432	50,000		12,678,995
Prírastky		19,838	61,885			17,621			99,344
Úbytky							50,000		50,000
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	150,000	5,369,861	6,833,425	0	0	375,053	0	0	12,728,339
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1,418,715	2,871,638			349,502			4,639,855
Prírastky		268,494	597,451			16,741			882,686
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	1,687,209	3,469,089	0	0	366,243	0	0	5,522,541
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	150,000	3,931,307	3,899,902	0	0	7,930	50,000	0	8,039,139
Stav na konci účtovného obdobia	150,000	3,682,651	3,364,336	0	0	8,810	0	0	7,205,797

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Dlhodobý majetok je poistený na úrovni skupiny cez materskú spoločnosť LVD Company, N.V.v Amlin Corporate Insurance na nasledovné poistné sumy:

- nehnuteľnosti 6 248 508,00 Eur,
- hnutelné veci 8 368 684,00 Eur.

1.4. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Spoločnosti boli v zmysle zmluvy o účelovom úvere č. 4955/11/80384 zo dňa 22.6.2011 v znení platných dodatkov poskytnuté peňažné prostriedky formou účelového úveru na financovanie kúpy pozemku a následnej výstavby nehnuteľnosti. Úver je zabezpečený záložným právom na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti/-iam č. 4957/11/80384 a na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti/-iam č. 6181/11/80384.

Spoločnosti boli v zmysle zmluvy o účelovom úvere č. 4956/11/80384 zo dňa 22.6.2011 v znení platných dodatkov poskytnuté peňažné prostriedky formou účelového úveru na financovanie hnutelného majetku - technológie. Úver je zabezpečený záložným právom na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti/-iam č. 4957/11/80384, na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti/-iam č. 6181/11/80384 a na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k hnutelným veciam č. 033/13/8038.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie (účtovná zostatková cena k 31.12.2019)
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	4 010 943
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

2. Zásoby (r. 034 súvahy)

2.1. Záložné právo a obmedzenie disponovania so zásobami

Na základe Zmluvy o zriadení záložného práva a Mandátnej zmluvy č. 567/AUOC/2003 – ZZ/2 zo dňa 5.2.2013, bolo zriadené záložné právo ku zásobám, ktoré má Spoločnosť vo vlastníctve ku dňu podpisu predmetnej zmluvy, ako aj ku budúcim zásobám, ktoré bude mať Spoločnosť vo vlastníctve počas doby trvania predmetnej zmluvy.

Dôvodom je podpísanie Dodatku č. 15 ku Zmluve o úvere č. 567/AUOC/2003, uzavretej pôvodne medzi Slovenskou sporiteľňou, a.s. a spoločnosťou LVD S2, a.s., ktorým spoločnosť LVD S3, a. s. pristupuje k uvedenej zmluve o úvere a stáva sa tak druhým dlžníkom.

2.2. Záložné právo a obmedzenie disponovania so zásobami

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	27,600	242,894	0	0	270,494
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	27,600	242,894	0	0	270,494

Spoločnosť vytvorila opravnú položku na pomaly obrátový materiál na ktorom nebol pohyb viac ako 3 a viac rokov.

3. Pohľadávky (r. 041 a 053 súvahy)

3.1. Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku, vrátane skupiny	8,192,610		8,192,610
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	1,191,065		1,191,065
Iné pohľadávky	13,919		13,919
Krátkodobé pohľadávky spolu	9,397,594	0	9,397,594

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce obdobie		
	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku, vrátane skupiny	1,878,799	2,783,980	4,662,779
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	4,000,000		4,000,000
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	697,052		697,052
Iné pohľadávky	12,510		12,510
Krátkodobé pohľadávky spolu	6,588,361	2,783,980	9,372,341

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti		2,783,980
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	9,397,594	6,588,361
Krátkodobé pohľadávky spolu	9,397,594	9,372,341
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Zákazníci spoločnosti sú výhradne spoločnosti v rámci skupiny, tvorba opravných položiek preto nie je nutná.

4. Finančné účty (r. 071 súvahy)

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4,042	7,394
Bežne účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	47,388	42,066
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	51,430	49,460

Na finančné účty Spoločnosti nie je zriadené žiadne záložné právo a Spoločnosť môže nimi voľne a bez obmedzení disponovať.

5. Časové rozlíšenie (r. 074 súvahy)

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	9,241	8,976
rôzne	9,241	8,976
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 080 súvahy)

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie pozostáva zo 250 akcií na doručiteľa s menovitou hodnotou jednej akcie 100 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené. Zákonný rezervný fond vo výške 114 449,40 EUR presahoval v bezprostredne predchádzajúcom období výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka. V bežnom období ostal v nezmenenej výške.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2017

Výsledok hospodárenia bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia vo výške 1 027 321,02 Eur bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia použitý na príspevok do sociálneho fondu vo výške 10 000 Eur. Zvyšok vo výške 1 017 321,02 Eur bol prevedený na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 027 321
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	10 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 017 321
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkov, členom	
Iné	
Spolu	1 027 321

2. Rezervy (r. 118 a 136 súvahy)

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie e	Zrušenie f	Stav na konci účtovného obdobia g
Dlhodobé rezervy, z toho:	76,494	0	0	0	76,494
odchodné	76,494	0	0	0	76,494
Krátkodobé rezervy, z toho:	141,038	337,891	349,283	0	129,645
nevyčerpaná dovolenka	119,464	103,839	119,464		103,839
audit a účtovná závierka	8,200	11,700	7,300		12,600
nevyfakturové dodávky	13,374	222,351	222,520		13,206

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie e	Zrušenie f	Stav na konci účtovného obdobia g
Dlhodobé rezervy, z toho:	61,494	15,000	0	0	76,494
odchodné	61,494	15,000	0	0	76,494
Krátkodobé rezervy, z toho:	159,800	351,345	370,108	0	141,038
nevyčerpaná dovolenka	132,098	119,463	132,098		119,464
audit a účtovná závierka	12,100	8,600	12,500		8,200
nevyfakturové dodávky	15,602	223,282	225,510		13,374

3. Závazky (r. 102 a 122 súvahy)

3.1. Členenie záväzkov celkom, vrátane skupiny:

Členenie záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Závazky spolu d
Dlhodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku			0
Čistá hodnota zákazky			0
Nevyfakturované dodávky			0
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			0
Prijaté preddavky			0
Zmenky na úhradu			0
Vydané dlhopisy			0
Závazky zo sociálneho fondu	40,170		40,170
Ostatné záväzky			0
Odložený daňový záväzok	222,570		222,570
Dlhodobé záväzky spolu	262,740	0	262,740
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	8,123,078		8,123,078
Čistá hodnota zákazky			0
Nevyfakturované dodávky	139,885		139,885
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			0
Závazky voči spoločníkom a združeniu			0
Závazky voči zamestnancom	247,959		247,959
Závazky zo sociálneho poistenia	161,669		161,669
Daňové záväzky a dotácie	684,666		684,666
Ostatné záväzky	40,102		40,102
Krátkodobé záväzky spolu	9,397,359	0	9,397,359

Členenie záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Záväzky spolu d
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku			0
Čistá hodnota zákazky			0
Nevyfakturované dodávky			0
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			0
Prijaté preddavky			0
Zmenky na úhradu			0
Vydané dlhopisy			0
Záväzky zo sociálneho fondu	22,859		22,859
Ostatné záväzky			0
Odložený daňový záväzok	323,483		323,483
Dlhodobé záväzky spolu	346,342	0	346,342
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	7,423,028	2,543,756	9,966,784
Čistá hodnota zákazky			0
Nevyfakturované dodávky	254,234		254,234
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu			0
Záväzky voči zamestnancom	265,542		265,542
Záväzky zo sociálneho poistenia	156,935		156,935
Daňové záväzky a dotácie	380,286		380,286
Ostatné záväzky	2,541		2,541
Krátkodobé záväzky spolu	8,482,567	2,543,756	11,026,323

Bežná lehota splatnosti záväzkov je 60 dní.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	2,543,756	2,543,756
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	8,482,567	8,482,567
Krátkodobé záväzky spolu	11,026,323	11,026,323
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	346,342	346,342
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		0
Dlhodobé záväzky spolu	346,342	346,342

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	22,832	20,621
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	31,226	31,226
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	10,000	10,000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	41,226	41,226
Čerpanie sociálneho fondu	39,015	39,015
Konečný zostatok sociálneho fondu	25,044	22,832

4. Bankové úvery (r. 121 a 139 súvahy)

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
ČSOB, a.s.-budova	EUR	3 M EURIBOR + 2,1% p.a.	30/04/2021	194,738	194,738	584,211
Krátkodobé bankové úvery						
SLSP, a.s. - kontokorentný úver	EUR	1 M EURIBOR + 0,8% p.a.	8.3.2019 rev. 8.3.2020	4,000,000	4,000,000	4,000,000
ČSOB, a.s.-budova	EUR	3 M EURIBOR + 2,1% p.a.	30/04/2021	389,076	389,076	389,474
ČSOB, a.s.-technológia	EUR	3 M EURIBOR + 2,0% p.a.	30/04/2018	0	0	0
ČSOB, a.s.-technológia	EUR	3 M EURIBOR + 2,0% p.a.	30/04/2018	0	0	0

Spoločnosti boli v zmysle zmluvy o účelovom úvere č. 4955/11/80384 zo dňa 22.6.2011 v znení platných dodatkov poskytnuté peňažné prostriedky formou účelového úveru na financovanie kúpy pozemku a následnej výstavby nehnuteľnosti. Úver je zabezpečený záložným právom na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti/-iam č. 4957/11/80384 a na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti/-iam č. 6181/11/80384. Úver je taktiež zabezpečený ručením na základe vyhlásenia ručiteľa LVD Company NV so sídlom Nijverheidslann 2, Wevelgem 8560, Belgické kráľovstvo.

Spoločnosti boli v zmysle zmluvy o účelovom úvere č. 4956/11/80384 zo dňa 22.6.2011 v znení platných dodatkov poskytnuté peňažné prostriedky formou účelového úveru na financovanie hnutelného majetku - technológie. Úver je zabezpečený záložným právom na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti/-iam č. 4957/11/80384, na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti/-iam č. 6181/11/80384 a na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k hnutelným veciam č. 033/13/8038. Úver je taktiež zabezpečený ručením na základe vyhlásenia ručiteľa LVD Company NV so sídlom Nijverheidslann 2, Wevelgem 8560, Belgické kráľovstvo.

Na základe Zmluvy o zriadení záložného práva a Mandátnej zmluvy č. 567/AUOC/2003 – ZZ/2 zo dňa 5.2.2013, bolo zriadené záložné právo ku zásobám, ktoré má Spoločnosť vo vlastníctve ku dňu podpisu predmetnej zmluvy, ako aj ku budúcim zásobám, ktoré bude mať Spoločnosť vo vlastníctve počas doby trvania predmetnej zmluvy. Dôvodom je podpísanie Dodatku č. 15 ku Zmluve o úvere č. 567/AUOC/2003, uzavretej pôvodne medzi Slovenskou sporiteľňou, a.s. a spoločnosťou LVD S2, a.s., ktorým spoločnosť LVD S3, a. s. pristupuje k uvedenej zmluve o úvere a stáva sa tak druhým dlžníkom.

Úver je taktiež zabezpečený ručením na základe vyhlásenia ručiteľa LVD Company NV so sídlom Nijverheidslann 2, Wevelgem 8560, Belgické kráľovstvo.

Kontokorentný úver je v zmysle platnej zmluvy možné revolvingovať a prolongovať tak splatnosť k 8.3.2019 najneskôr však do 8.2.2020.

5. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2018 a 31. decembru 2019 takáto:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	0	0	0	0	0	0
Finančný náklad	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0	0

Finančný prenájom sa týka najmä prenájmu dopravných prostriedkov. Priemerná doba trvania prenájmu je 3 roky. V roku končiacom sa 31. decembra 2016 dosahovala priemerná efektívna úroková miera 7,96% ročne. Úrokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy .

Všetky záväzky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu zabezpečuje prenajatý majetok.

6. Časové rozlíšenie (r. 141 súvahy)

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	700,980	818,105
Dotácia na dlhodobý majetok	700,980	818,105
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	120,219	118,734
Dotácia na dlhodobý majetok	120,219	118,734

V. ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHLÁDÁVKA / ZÁVÄZOK

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1,558,009	2,100,890
odpočítateľné		
zdaniteľné	1,558,009	2,100,890
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	498,154	560,494
odpočítateľné		
zdaniteľné	498,154	560,494
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	222,570	323,483
Zmena odloženého daňového záväzku	100,914	28,335
Zaúčtovaná ako náklad	100,914	28,335
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Spoločnosti bola priznaná úľava na dani do maximálnej výšky 525 000 Eur. Vzhľadom na neistotu jej úplného alebo čiastočného uplatnenia v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach, pri výpočte dane sa od tejto položky abstrahovalo a nebola k nej vypočítaná ani zaúčtovaná súvisiaca odložená daňová pohľadávka.

VI. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti**1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 03, 04 a 05 výkazu ziskov a strát)

Oblasť odbytu a	Tržby z predaja výrobkov		Tržby z refakturácie služieb		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Belgicko	47,921,193	45,394,701	609,759	472,209	48,530,952	45,866,910
Česká republika	0	0	0	0	0	0
USA		2,651,462	0	0	0	2,651,462
Francúzsko	0	0	0	0	0	0
Slovensko		209,243	0	0	0	209,243
Spolu	47,921,193	48,255,406	609,759	472,209	48,530,952	48,727,615

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r. 06 výkazu ziskov a strát)

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok d	Začiatkový stav e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	4,199,216	4,012,154	4,194,711	187,062	-182,557
Výrobky	1,545,778	911,986	715,773	633,792	196,213
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	5,744,994	4,924,140	4,910,484	820,854	13,656
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	820,854	13,656

2. Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, výnosy z finančnej a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Aktivácia DHM	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1,866,987	2,197,976
tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	1,388,898	1,606,820
refakturácia nákladov	195,230	209,792
zúčtovanie dotácie	117,125	119,463
zúčtovanie nevyfakturovaného príjmu	47,530	79,655
ostatné	118,204	182,247
Finančné výnosy, z toho:	106,427	61,709
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>106,427</i>	<i>61,709</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	106,427	61,709
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Bankové úroky	0	0
Mimoriadne výnosy:		0

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Tržby za vlastné výroby	47,921,193	48,255,406
Tržby z predaja služieb	609,759	472,209
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	48,530,952	48,727,615

VII. NÁKLADY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	4,497,089	4,046,889
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>12,600</i>	<i>12,600</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9,300	9,300
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	3,300	3,300
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	4,471,889	4,022,189
Opravy a udržiavanie	186,841	113,266
Cestovné náklady	140,981	125,646
Reprezentačné	28,826	32,510
Služby od LVD S2	945,353	749,642
Služby od TMT	1,496,488	1,272,454
Ostatné služby	1,673,400	1,728,672
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	43,632,619	43,469,593
Spotreba výrobného materiálu	34,324,080	34,960,254
Opravné položky k zásobám	317,132	242,894
Spotreba ostatného materiálu	2,522,743	2,011,450
Spotreba energie a neskladovateľných dodávok	194,003	234,038
Mzdové náklady - direct	1,996,031	1,895,238
Mzdové náklady - indirect	1,309,388	1,136,701
Mzdové náklady - ostatné	330,967	398,398
Náklady na sociálne zabezpečenie-SP	1,294,929	868,747
Náklady na sociálne zabezpečenie-ZP		345,240
Sociálne náklady	290,847	267,643
Dane a poplatky	55,550	37,216
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu		
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	64,154	143,373
Odpisy dlhodobého majetku a opravné položky k dlhodobému majetku	932,794	928,401
Finančné náklady, z toho:	83,150	63,002
Úroky z úverov	48,466	47,891
Ostatné náklady na finančnú činnosť	34,684	15,111
Mimoriadne náklady:	0	0

VIII. DAŇ Z PRÍJMOV

Pri výpočte odloženej daňovej pohľadávky v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období bola použitá sadzba dane 21% platná pre bežné účtovné obdobie, preto nevznikol žiaden rozdiel na odloženom daňovom záväzku alebo odloženej daňovej pohľadávke z titulu zmeny sadzby dane z príjmov právnických osôb.

Pri výpočte odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období bola použitá sadzba dane 21% platná pre nasledujúce účtovné obdobie. Rozdiel na odloženej daňovej pohľadávke a odloženom daňovom záväzku, ktorý vznikol z dôvodu zmeny sadzby dane, je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Odsúhlasenie dane z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b			c		
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1,903,191			1,860,954		
teoretická daň		399,670	21%		390,800	21%
Daňovo neuznané náklady	700,045	147,010	8%	479,409	100,676	5%
Výnosy nepodliehajúce dani	-149,561	-31,408	-2%	-89,123	-18,716	-1%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0%	0	0	0%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane	0	0	0%	0	0	0%
Iné - uplatnená úľava na dani	0	0	0%	0	0	0%
Spolu	2,453,675	515,272	27%	2,251,240	472,760	25%
Splatná daň z príjmov	X	515,272	0%	X	472,760	0%
Odložená daň z príjmov	X	-100,914	-5%	X	-28,335	-2%
Celková daň z príjmov	X	414,358	-5%	X	444,425	-2%

IX. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť nevedie podsúvahové účty.

X. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2018 daňové priznania spoločnosti za roky 2010 až 2018 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Rozhodnutím č. 1/2010 Ministerstva hospodárstva a výstavby Slovenskej republiky bola Spoločnosti schválená investičná pomoc v celkovej sume 3 437 500 Eur. Spoločnosť splnila určité zmluvné záväzky v zmysle súvisiacich zmlúv o investičnej pomoci. K 31. decembru 2015 spoločnosť splnila všetky požadované podmienky a získala investičnú pomoc v celkovej výške 2 921 713 Eur.

XI. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patrí LVD Company, N. V., LVD S2, LVD Strippit a LVD CNC

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
LVD Company N.V.	01	4 715 378	4 715 378
	02	47 447 371	47 447 371
LVD S2, a.s.	01	749 641	749 641
	02	27 685	27 685
LVD Strippit	01	18 235	18 235
	02	2 855 687	2 855 687
LVD CNC	01	114 630	114 630
	02	0	0
T.M.T.a. s.	01	1 272 454	1 272 454
	02	257 035	257 035

Spriaznená osoba a	Konečný zostatok k 31.12.2019	
	Pohľadávky b	Záväzky c
LVD Company, N.V.	1 211 953	0
LVD S2, a.s.	0	189 912
LVD Strippit	3 318 453	0
LVD CNC	0	4 065
T.M.T. a.s.	0	1 199 232

Spoločnosť si uvedomuje, že aktuálne platné požiadavky na transferové oceňovanie sa vzťahujú na transakcie so zahraničnými spriaznenými osobami s účinnosťou od 1. januára 2009. Uvedené požiadavky stanovujú, že spoločnosť musí mať vypracovanú dokumentáciu ku každej transakcii so zahraničnými spriaznenými osobami, ktorá bude dokazovať, že transakcia bola vykonaná na princípe nezávislých

IČO	3	6	8	6	8	2	8	1		
DIČ	2	0	2	3	0	4	3	8	3	6

trhových cien. Uvedomujeme si, že s účinnosťou od 1. januára 2009 musí spoločnosť zabezpečiť vypracovanie dokumentácie v súlade s príslušnými požiadavkami ako aj to, aby bola táto dokumentácia k dispozícii. Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 25 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Spoločnosť uskutočňovala v bežnom a v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období obchody so svojou materskou spoločnosťou LVD Company, N. V., ako aj s ostatnými spoločnosťami skupiny LVD, predovšetkým s LVD S2, a. s. a LVD Strippit. Obchody medzi týmito osobami a Spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

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.

XII. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2019 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

XIII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	25,000				25,000
Vlastné akcie a vlastne obchodne podieľy	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	3,405,000				3,405,000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Ocenovacie rozdiely z kapitálových účasťín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	114,449				114,449
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3,756,832			1,406,528	5,163,361
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1,488,702	1,406,397		-1,406,528	1,488,571
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0				0
Spolu	8,789,984	1,406,397	0	0	10,196,381

Úbytok vlastného imania vo výške 10 000 Eur predstavuje prídel do sociálneho fondu zo zisku bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	25,000				25,000
Vlastné akcie a vlastné obchodne podieľy					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	3,405,000				3,405,000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	114,449				114,449
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2,739,511			1,017,321	3,756,832
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1,027,321	1,448,702	10,000	-1,017,321	1,448,702
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	7,311,281	1,448,702	10,000	0	8,749,983

XIV. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka a	Účet b	Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Peniaze	211	4,042	7,394
Ceniny	213	0	0
Účty v bankách	221.X	47,388	42,066
Kontokorentný účet	221.X	0	0
Krátkodobý finančný majetok - akcie	251.X		
Krátkodobý finančný majetok - dlhopisy	252.X		
Spolu	x	51,430	49,460

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 860 953	1 860 953
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>	1 053 308	1 053 308
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	928 401	928 401
A. 1. 4.	Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-)	-3 762	-3 762
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	242 894	242 894
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-117 573	-117 573
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	22 236	22 236
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 (-)	-55 102	-55 102
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 (+/-)	36 215	36 215
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>	-1 945 946	-1 945 946
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-3 200 800	-3 200 800
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-184 057	-184 057
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1 438 911	1 438 911
	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.)	968 316	968 316
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 (-)	-22 236	-22 236
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	946 081	946 081
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-254 558	-254 558
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	691 523	691 523
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-23 683	-23 683
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 (-)	-4 000 000	-4 000 000
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-4 023 683	-4 023 683
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-662 202	-662 202
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 (+)	-662 202	-662 202
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 (-)	-	-
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. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-25 656	-25 656
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-687 857	-687 857
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-4 020 018	-4 020 018
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	69 866	69 866
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-3 950 151	-3 950 151
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-3 950 151	-3 950 151