

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 9 | 8 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 7 | 0 | 9 | 1 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Martinrea Slovakia Fluid Systems s. r. o.  
Priemyselná ul. 1  
900 21 Svätý Jur

Spoločnosť Martinrea Slovakia Fluid Systems s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 15.8.2008 a do obchodného registra bola zapísaná 29.8.2008 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 54189/B).

**Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- výroba dielov a príslušenstvo pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky
- výroba gumových výrobkov a výrobkov z kovu
- opracovanie kovu jednoduchým spôsobom
- výroba gumových výrobkov a výrobkov z plastov
- povrchová ochrana výrobkov lakmi, tmelmi, nátermi
- kovoobrábanie
- nástrojárstvo
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

**2. Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

**3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

**4. Informácie o skupine**

Účtovná závierka spoločnosti sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Martinrea International Inc. Aviva park Drive 30, Vaughan Ontario L4L 9C7 Kanada. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu zostavuje spoločnosť Martinrea International Inc. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti Martinrea International Inc.

**5. Počet zamestnancov**

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2019 bol 299,70 (v účtovnom období 2018 bol 360).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2019 bol 278, z toho 1 vedúci zamestnanec (k 31. decembru 2018 to bolo 337 zamestnancov, z toho 1 vedúci zamestnanec).

**6. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie 18. decembra 2019 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 9 | 8 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 7 | 0 | 9 | 1 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konateľ Mr. Rob Wildeboer

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2019 bola takáto:

|                                                       | Podiel na základnom imaní |            | Hlasovacie práva |
|-------------------------------------------------------|---------------------------|------------|------------------|
|                                                       | EUR                       | %          | %                |
| Martinrea International Inc., Vaughan Ontario, Kanada | 4 005 000                 | 100        | 100              |
| <b>Spolu</b>                                          | <b>4 005 000</b>          | <b>100</b> | <b>100</b>       |

Základné imanie Spoločnosti zapísané v obchodnom registri k 31. decembru 2019 je 4 005 000 EUR

Rozhodnutím jediného spoločníka dňa 19.12.2019 došlo k navýšeniu základného imania spoločnosti vo výške 3 000 000 EUR na sumu 7 005 000 EUR. Navýšenie základného imania bolo zapísané do Obchodného registra dňa 23.4.2020. Splatenie vkladu sa realizovalo započítaním vzájomných pohľadávok jediného spoločníka a spoločnosti Martinrea Slovakia Fluid Systems s.r.o. Tento zápočet bol zrealizovaný v decembri 2019.

**D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

K 31. decembru 2019 spoločnosť vykazuje vlastné imanie vo výške 2 662 223 EUR (2018: -1 410 543 EUR). Spoločnosť je financovaná dlhodobými pôžičkami zo skupiny v sume 18 878 171 EUR (2018: 25 878 171 EUR) a krátkodobými pôžičkami v sume 4 000 000 EUR (2018: 0 EUR) k 31. decembru 2019.

Materská spoločnosť dňa 26.8.2020 opätovne potvrdila, že poskytne dostatočnú finančnú pomoc, aby bola Spoločnosť schopná splácať svoje záväzky v lehote ich splatnosti a pokračovať v činnosti minimálne v období jedného roka odo dňa zostavenia účtovnej závierky a v blízkej budúcnosti. Na základe uvedených skutočností účtovná závierka bola zostavená za predpokladu zachovania nepretržitej činnosti spoločnosti (going concern).

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

**2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe****Najatý majetok**

Spoločnosť má prenajatú výrobnú halu vrátane administratívnych priestorov. Nájomná zmluva bola upravená dodatkom č. 4 zo dňa 29. septembra 2015 tak, že bola rozšírená prenajatá plocha, upravená výška nájomného a termín ukončenia nájmu bol potvrdený do 1. februára 2024.

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 9 | 8 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 7 | 0 | 9 | 1 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**Ostatné finančné povinnosti**

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť má v nájme výrobnú halu, vrátane administratívnych priestorov, vysokozdvížne vozíky a osobné automobily.

**3. 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.

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**

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

**Neistoty v odhadoch a predpokladoch**

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

**4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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.

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- a) možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat,
- b) zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- c) schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- d) spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- e) dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- f) spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

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

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 9 | 8 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 7 | 0 | 9 | 1 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

|                             | Predpokladaná<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|-----------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Aktivované náklady na vývoj | 5                                            | lineárna              | 20                           |
| Softvér                     | 4                                            | lineárna              | 25                           |

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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

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

|                             | Predpokladaná<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|-----------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Stavby                      | 25                                           | degresívna            | 4                            |
| Výrobné stroje a zariadenia | 6,7                                          | degresívna            | 15                           |
| Dopravné prostriedky        | 3,3                                          | degresívna            | 30                           |
| Inventár a počítače         | 5                                            | degresívna            | 20                           |

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.

#### **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. Pre viac informácií pozri bod D.9 Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

#### **5. Zásoby**

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

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 9 | 8 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 7 | 0 | 9 | 1 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku (tzv. FIFO metóda).

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

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

Zákazníci si od spoločnosti objednávajú výrobu foriem (tooling). Tieto náklady sú klasifikované ako tovar, keďže spoločnosť ich po dokončení a skompletizovaní predá svojmu zákazníkovi.

Spoločnosť na základe objednávky (tooling purchase order/TPO) od jednotlivých zákazníkov obstaráva výrobu nástrojov, na ktorých je následne realizovaná výroba hotových sériových dielov. Každá objednávka konkrétne špecifikuje číslo dielu, program a položky, ktoré spoločnosť obstaráva prostredníctvom externých dodávateľov. Spoločnosť na nich vyrába výhradne výrobky pre konkrétneho zákazníka. Po ukončení produkcie sériových dielov, t.j. skončení programu alebo inžinierska zmena, ktorej dôsledkom je, že dané nástroje už nie je možné využívať pri výrobe, ostávajú tieto nástroje vlastníctvom zákazníka a zákazník rozhoduje o ich následnom naložení.

O obstarávaní nástrojov Spoločnosť účtuje ako o tovare – účet 132.1350.020. K prechodu vlastníctva nástroja zo Spoločnosti na zákazníka dochádza až momentom odovzdania hotového nástroja, t.j. potvrdením akceptačného protokolu, tzv. PPAP dokument. Spoločnosť v danom momente zaúčtuje náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru – účet 504.5400.070 a tržby z predaja predaného tovaru – účet 604.4230.650.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

## 6. 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.

## 7. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

## 8. 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.

## 9. 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.

## 10. 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.

## 11. 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.

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 9 | 8 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 7 | 0 | 9 | 1 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

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

#### Rezerva na odstupné

Spoločnosť neúčtovala v roku 2019 o rezerve na odstupné z dôvodu nevýznamnosti.

#### Rezerva na záručné opravy

Spoločnosť neúčtovala v roku 2019 o rezerve na záručné opravy z dôvodu nevýznamnosti.

#### Nevyfakturované dodávky majetku

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

### 12. Zamestnanecké požitky

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

### 13. 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.

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 vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

### 14. 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.

### 15. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 9 | 8 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 7 | 0 | 9 | 1 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**16. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)**

Majetok prenášaný 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.

**17. 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 (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) 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.

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.

**18. 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 toolingu sa vykazujú v momente akceptácie od zákazníka.

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

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

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

**19. Porovnateľné údaje**

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

**20. Oprava chýb minulých období**

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

V roku 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 9 | 8 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 7 | 0 | 9 | 1 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY****1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 21 a 22.

Spoločnosť k 31. decembru 2019 nemá dlhodobý hmotný majetok zabezpečený záložným právom.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou, a to budovy do výšky 3 068 511 EUR (2018: 2 277 805 EUR) a súbor zariadení do výšky 17 106 225 EUR (2018: 11 457 992 EUR).

**2. Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 21 a 22.

Spoločnosť neeviduje v roku 2019 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2018: žiadny).

*Prehľad o pohybe neobčehného majetku*  
31.12.2019

| Názov                                             | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) |                  |                |          | Opravy/Opravné položky |                  |                  |               | Zostatková cena |                   |
|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------|------------------------|------------------|------------------|---------------|-----------------|-------------------|
|                                                   | 1.1.2019                                             | Prírastky        | Úbytky         | Presuny  | 31.12.2019             | 1.1.2019         | Prírastky        | Úbytky        | Presuny         | 31.12.2019        |
|                                                   | EUR                                                  | EUR              | EUR            | EUR      | EUR                    | EUR              | EUR              | EUR           | EUR             | EUR               |
| Aktivované náklady na vývoj                       | 4 624 921                                            | 53 891           |                | 84 384   | 4 763 196              | 2 912 763        | 716 758          |               | 0               | 1 712 158         |
| Softvér                                           | 114 210                                              |                  |                |          | 114 210                | 75 584           | 7 725            |               | 0               | 38 626            |
| Oceniteľné práva                                  | 0                                                    |                  |                |          | 0                      | 0                | 0                |               | 0               | 0                 |
| Goodwill                                          | 0                                                    |                  |                |          | 0                      | 0                | 0                |               | 0               | 0                 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok                 | 0                                                    |                  |                |          | 0                      | 0                | 0                |               | 0               | 0                 |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok             | 270 192                                              | 174 666          | 94 757         | -84 384  | 265 716                | 0                | 0                |               | 270 192         | 265 716           |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok | 0                                                    | 0                | 0              | 0        | 0                      | 0                | 0                |               | 0               | 0                 |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>            | <b>5 009 322</b>                                     | <b>228 557</b>   | <b>94 757</b>  | <b>0</b> | <b>5 143 122</b>       | <b>2 988 346</b> | <b>724 483</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>2 020 976</b>  |
| Pozemky                                           | 0                                                    | 0                | 0              | 0        | 0                      | 0                | 0                |               | 0               | 0                 |
| Stavby                                            | 1 132 732                                            |                  |                |          | 1 132 732              | 582 659          | 123 783          |               | 0               | 550 072           |
| Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí | 13 183 331                                           | 276 257          | 33 053         | 771 977  | 14 198 512             | 5 840 437        | 1 238 096        | 33 053        | 0               | 7 342 894         |
| Pestovateľské celky trvalých porastov             | 0                                                    |                  |                |          | 0                      | 0                | 0                |               | 0               | 0                 |
| Základné stádo a ťažné zvieratá                   | 0                                                    |                  |                |          | 0                      | 0                | 0                |               | 0               | 0                 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                   | 24 974                                               |                  |                |          | 24 974                 | 11 731           | 2 649            |               | 0               | 13 243            |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok               | 1 061 747                                            | 527 049          | 12 929         | -702 063 | 873 804                | 0                | 0                |               | 0               | 1 061 747         |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok   | 94 650                                               | 23 500           | 24 736         | -69 914  | 23 500                 | 0                | 0                |               | 0               | 94 650            |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>              | <b>15 497 433</b>                                    | <b>826 806</b>   | <b>70 718</b>  | <b>0</b> | <b>16 253 522</b>      | <b>6 434 827</b> | <b>1 364 528</b> | <b>33 053</b> | <b>0</b>        | <b>9 062 606</b>  |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>            | <b>0</b>                                             | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>               | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>          |
| <b>Neobčehný majetok spolu</b>                    | <b>20 506 756</b>                                    | <b>1 055 363</b> | <b>165 475</b> | <b>0</b> | <b>21 396 644</b>      | <b>9 423 174</b> | <b>2 089 011</b> | <b>33 053</b> | <b>0</b>        | <b>11 083 582</b> |

IČO

3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ

2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

*Prehľad o pohybe neobežného majetku*  
31.12.2018

| Názov                                             | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) |                  |                  |               | Opravy/Opravné položky |                |            |                  | Zostatková cena   |                   |
|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|------------------------|----------------|------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                                                   | 1.1.2018                                             |                  | 31.12.2018       |               | 1.1.2018               |                | 31.12.2018 |                  | 1.1.2018          | 31.12.2018        |
|                                                   | EUR                                                  | EUR              | EUR              | EUR           | Prírastky              | Úbytky         | Presuny    | EUR              | EUR               | EUR               |
| Aktivované náklady na vývoj                       | 3 255 685                                            | 12 765           | 0                | 1 356 471     | 631 385                | 0              | 0          | 2 281 378        | 974 307           | 1 712 158         |
| Softvér                                           | 115 512                                              | 2 488            | 3 789            | 0             | 9 461                  | 3 232          | 0          | 69 355           | 46 157            | 38 626            |
| Oceňovacie práva                                  | 0                                                    | 0                | 0                | 0             | 0                      | 0              | 0          | 0                | 0                 | 0                 |
| Goodwill                                          | 0                                                    | 0                | 0                | 0             | 0                      | 0              | 0          | 0                | 0                 | 0                 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok                 | 0                                                    | 0                | 0                | 0             | 0                      | 0              | 0          | 0                | 0                 | 0                 |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok             | 1 699 305                                            | 276 305          | 346 478          | -1 358 941    | 0                      | 0              | 0          | 0                | 1 699 305         | 270 192           |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok | 0                                                    | 0                | 0                | 0             | 0                      | 0              | 0          | 0                | 0                 | 0                 |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>            | <b>5 070 502</b>                                     | <b>291 558</b>   | <b>350 267</b>   | <b>-2 470</b> | <b>640 846</b>         | <b>3 232</b>   | <b>0</b>   | <b>2 350 733</b> | <b>2 719 769</b>  | <b>2 020 976</b>  |
| Pozemky                                           | 0                                                    | 0                | 0                | 0             | 0                      | 0              | 0          | 0                | 0                 | 0                 |
| Stavby                                            | 817 295                                              | 0                | 0                | 315 437       | 125 181                | 0              | 0          | 457 479          | 359 816           | 550 072           |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí     | 12 169 038                                           | 543 598          | 712 710          | 1 183 406     | 1 251 536              | 386 306        | 0          | 4 975 206        | 7 193 832         | 7 342 894         |
| Pestovateľské celky trvalých porastov             | 0                                                    | 0                | 0                | 0             | 0                      | 0              | 0          | 0                | 0                 | 0                 |
| Základné stádo a ťažné zvieratá                   | 0                                                    | 0                | 0                | 0             | 0                      | 0              | 0          | 0                | 0                 | 0                 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                   | 24 974                                               | 0                | 0                | 0             | 3 311                  | 0              | 0          | 8 420            | 16 554            | 13 243            |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok               | 1 641 046                                            | 750 812          | 3 702            | -1 326 409    | 0                      | 0              | 0          | 0                | 1 641 046         | 1 061 747         |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok   | 177 531                                              | 94 651           | 7 568            | -169 964      | 0                      | 0              | 0          | 0                | 177 531           | 94 650            |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>              | <b>14 829 883</b>                                    | <b>1 389 061</b> | <b>723 981</b>   | <b>2 470</b>  | <b>1 380 028</b>       | <b>386 306</b> | <b>0</b>   | <b>5 441 104</b> | <b>9 388 779</b>  | <b>9 062 606</b>  |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>            | <b>0</b>                                             | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>               | <b>0</b>       | <b>0</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>                     | <b>19 900 385</b>                                    | <b>1 680 619</b> | <b>1 074 248</b> | <b>0</b>      | <b>2 020 873</b>       | <b>389 538</b> | <b>0</b>   | <b>7 791 837</b> | <b>12 108 548</b> | <b>11 083 582</b> |

IČO

3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ

2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 9 | 8 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 7 | 0 | 9 | 1 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

### 3. Zásoby

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

|                                                    | Stav<br>k 1.1. 2019<br>EUR | Tvorba<br>(zvýšenie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31. 12. 2019<br>EUR |
|----------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| Materiál                                           | 580,263                    | 55,655                      | 0                               | 0                               | 635,918                       |
| Nedokončená výroba a<br>polotovary vlastnej výroby | 0                          | 0                           | 0                               | 0                               | 0                             |
| Výrobky                                            | 0                          | 0                           | 0                               | 0                               | 0                             |
| Zvieratá                                           | 0                          | 0                           | 0                               | 0                               | 0                             |
| Tovar                                              | 0                          | 0                           | 0                               | 0                               | 0                             |
| Poskytnuté preddavky na<br>zásoby                  | 0                          | 0                           | 0                               | 0                               | 0                             |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>580,263</b>             | <b>55,655</b>               | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>635,918</b>                |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu.

### 4. Pohľadávky

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

|                                                                                                                         | Stav<br>k 1.1.2019<br>EUR | Tvorba<br>(zvýšenie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31.12.2019<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Pohľadávky z obchodného<br>styku voči prepojeným<br>účtovným jednotkám                                                  | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Pohľadávky z obchodného<br>styku v rámci podielovej<br>účasti okrem pohľadávok voči<br>prepojeným účtovným<br>jednotkám | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Ostatné pohľadávky z<br>obchodného styku                                                                                | 258,105                   | 12,771                      | 256,723                         | 1,382                           | 12,771                      |
| Ostatné pohľadávky voči<br>prepojeným účtovným<br>jednotkám                                                             | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Ostatné pohľadávky v rámci<br>podielovej účasti okrem<br>pohľadávok voči prepojeným<br>účtovným jednotkám               | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Pohľadávky voči<br>spoločníkom, členom a<br>združeniu                                                                   | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Sociálne poistenie                                                                                                      | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                                                             | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Iné pohľadávky                                                                                                          | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| <b>Spolu</b>                                                                                                            | <b>258,105</b>            | <b>12,771</b>               | <b>256,723</b>                  | <b>1,382</b>                    | <b>12,771</b>               |

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 9 | 8 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 7 | 0 | 9 | 1 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplati.

Veková štruktúra pohľadávok (okrem odloženej daňovej pohľadávky) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                 | 31. 12. 2019     | 31. 12. 2018      |
|---------------------------------|------------------|-------------------|
|                                 | EUR              | EUR               |
| Pohľadávky v lehote splatnosti  | 7,727,248        | 8,492,810         |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 1,579,831        | 2,180,165         |
| <b>Spolu</b>                    | <b>9,307,079</b> | <b>10,672,975</b> |

## 5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                       | 31. 12. 2019  | 31. 12. 2018  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                                                       | EUR           | EUR           |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou | 0             | 0             |
| – odpočítateľné                                                                                       | 124,317       | 327,381       |
| – zdaniteľné                                                                                          | 0             | 0             |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                                           | 0             | 0             |
| Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky                                                          | 0             | 0             |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                                           | 21            | 21            |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                                     | <b>26,106</b> | <b>68,750</b> |
| <b>Vykázaná odložená daňová pohľadávka</b>                                                            | <b>26,106</b> | <b>68,750</b> |

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

|                                       | EUR            |
|---------------------------------------|----------------|
| Stav k 31. decembru 2019              | -26,106        |
| Stav k 31. decembru 2018              | 68,750         |
| <b>Zmena</b>                          | <b>-94,857</b> |
| z toho:                               |                |
| – zaúčtované do výsledku hospodárenia | -94,857        |
| – zaúčtované do vlastného imania      | 0              |

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 9 | 8 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 7 | 0 | 9 | 1 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**6. Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účet v banke a ceniny. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

|                    | 31. 12. 2019     | 31. 12. 2018     |
|--------------------|------------------|------------------|
|                    | EUR              | EUR              |
| Pokladnica, ceniny | 1,508            | 999              |
| Bežné bankové účty | 5,910,926        | 4,299,440        |
| <b>Spolu</b>       | <b>5,912,434</b> | <b>4,300,439</b> |

**7. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

|                                                     | 31. 12. 2019   | 31. 12. 2018   |
|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                     | EUR            | EUR            |
| <b>Spolu náklady budúcich období - dlhodobé</b>     | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| Náklady budúcich období - krátkodobé                |                |                |
| Nájomné (vrátane spoločných prevádzkových nákladov) | 218,053        | 212,464        |
| Ostatné (poistné, predplatné do databázy)           | 37,074         | 31,848         |
| <b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b>   | <b>255,127</b> | <b>244,312</b> |
| <b>Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Spolu</b>                                        | <b>255,127</b> | <b>244,312</b> |

**8. Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti zapísané v obchodnom registri k 31. decembru 2019 je 4 005 000 EUR (k 31. decembru 2018: 4 005 000 EUR).

Rozhodnutím jediného spoločníka dňa 19.12.2019 došlo k navýšeniu základného imania spoločnosti vo výške 3 000 000 EUR na sumu 7 005 000 EUR. Navýšenie základného imania bolo zapísané do Obchodného registra dňa 23.4.2020. K 31. decembru 2019 je toto navýšenie zaúčtované na účte 419 – Zmena základného imania.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 1 344 904,50 EUR bol rozdelený takto:

|                                            | EUR              |
|--------------------------------------------|------------------|
| Výplata dividend                           | 0                |
| Prídel do sociálneho fondu                 | 0                |
| Zákonný rezervný fond                      | 67,244           |
| Úhrada straty minulých období              | 1,277,661        |
| Prevod na nerozdelený zisk minulých období | 0                |
| <b>Spolu</b>                               | <b>1,344,905</b> |

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 9 | 8 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 7 | 0 | 9 | 1 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 1 072 769 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- tvorba zákonného rezervného fondu 53 638 EUR,
- prevod na úhradu strát minulých rokov 1 019 131 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu bol stanovený ako 5% z čistého zisku spoločnosti za rok 2019, maximálne však do výšky 10% základného imania.

## 9. Rezervy

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

|                                                   | Stav<br>k 1.1.2019<br>EUR | Tvorba<br>EUR    | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31. 12. 2019<br>EUR |
|---------------------------------------------------|---------------------------|------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                  | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>0</b>                      |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                | <b>2,229,608</b>          | <b>1,241,625</b> | <b>2,229,607</b>                | <b>0</b>                        | <b>1,241,626</b>              |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                 |                           |                  |                                 |                                 |                               |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 98,969                    | 122,685          | 98,969                          | 0                               | 122,684                       |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>98,969</b>             | <b>122,685</b>   | <b>98,969</b>                   | <b>0</b>                        | <b>122,684</b>                |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                 |                           |                  |                                 |                                 |                               |
| Iné                                               | 2,130,638                 | 1,118,941        | 2,130,638                       |                                 | 1,118,941                     |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>2,130,638</b>          | <b>1,118,941</b> | <b>2,130,638</b>                | <b>0</b>                        | <b>1,118,941</b>              |

Spoločnosť očakáva použitie rezerv v roku 2020.

## 10. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

|                              | 31. 12. 2019<br>EUR | 31. 12. 2018<br>EUR |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 688,867             | 937,594             |
| Závazky v lehote splatnosti  | 29,654,161          | 29,878,895          |
|                              | <b>30,343,028</b>   | <b>30,816,489</b>   |

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 9 | 8 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 7 | 0 | 9 | 1 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                              | Účtovná<br>hodnota | Menej ako 1<br>rok | 1 – 5 rokov       | Viac ako 5<br>rokov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám                                             | 633 528            | 633 528            | 0                 | 0                   |
| Záväzky z obchodného styku v rámci<br>podielovej účasti okrem záväzkov voči<br>prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                           | 3 273 138          | 3 273 138          | 0                 | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                        | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám                                                        | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám            | 22 878 171         | 4 000 000          | 18 878 171        | 0                   |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                                                     | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                                                   | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                                                    | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Vydané dlhopisy                                                                                              | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                                         | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu                                                                         | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Záväzky voči zamestnancom                                                                                    | 300 727            | 300 727            | 0                 | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                                              | 195 153            | 195 153            | 0                 | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                                     | 62 311             | 62 311             | 0                 | 0                   |
| Záväzky z derivátových operácií                                                                              | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Iné záväzky                                                                                                  | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
|                                                                                                              | <b>27 343 028</b>  | <b>8 464 857</b>   | <b>18 878 171</b> | <b>0</b>            |

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 9 | 8 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 7 | 0 | 9 | 1 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                        | Účtovná<br>hodnota | Menej ako<br>1 rok | 1 – 5 rokov       | Viac ako 5<br>rokov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 367,847            | 367,847            | 0                 | 0                   |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                     | 3,086,922          | 3,086,922          | 0                 | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                  | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                                     | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám            | 25,878,171         | 0                  | 25,878,171        | 0                   |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                                               | 777,836            | 0                  | 777,836           | 0                   |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                                             | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                                              | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Vydané dlhopisy                                                                                        | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                                   | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu                                                                   | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Záväzky voči zamestnancom                                                                              | 354,993            | 354,993            | 0                 | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                                        | 231,737            | 231,737            | 0                 | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                               | 116,774            | 116,774            | 0                 | 0                   |
| Záväzky z derivátových operácií                                                                        | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Iné záväzky                                                                                            | 2,209              | 2,209              | 0                 | 0                   |
|                                                                                                        | <b>30,816,489</b>  | <b>4,160,482</b>   | <b>26,656,007</b> | <b>0</b>            |

## 11. Sociálny fond

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

|                            | 31. 12. 2018<br>EUR | 31.12.2018<br>EUR |
|----------------------------|---------------------|-------------------|
| Stav k 1. januáru          | 2,154               | 2,003             |
| Tvorba na ťarchu nákladov  | 25,392              | 27,851            |
| Tvorba zo zisku            | 0                   | 0                 |
| Čerpanie                   | -27,242             | -27,699           |
| <b>Stav k 31. decembru</b> | <b>304</b>          | <b>2,154</b>      |

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

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 9 | 8 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 7 | 0 | 9 | 1 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**12. Pôžičky a návratné finančné výpomoci**

Spoločnosť má pôžičku od materskej spoločnosti a sesterskej spoločnosti v nasledujúcej štruktúre:

|                                               | Mena                  | Úrok p.a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2019 | Suma istiny<br>v eurách<br>k 31.12.2019 | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2018 |
|-----------------------------------------------|-----------------------|------------------|---------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci</b>   |                       |                  |                     |                                                     |                                         |                                                     |
|                                               | Martinrea Corporation | EUR              | 0                   | neurčený                                            | 18 878 171                              | 18 878 171                                          |
|                                               | Martinrea Netherlands | EUR              | 0                   | neurčený                                            | 0                                       | 777 836                                             |
|                                               |                       |                  |                     | <u>18 878 171</u>                                   | <u>18 878 171</u>                       | <u>26 656 007</u>                                   |
| <b>Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci</b> |                       |                  |                     |                                                     |                                         |                                                     |
|                                               |                       |                  | 29.2.2020           | 4 000 000                                           | 4 000 000                               | 0                                                   |
|                                               |                       |                  |                     | <u>4 000 000</u>                                    | <u>4 000 000</u>                        | <u>0</u>                                            |
| <b>Spolu</b>                                  |                       |                  |                     | <b>22 878 171</b>                                   | <b>22 878 171</b>                       | <b>26 656 007</b>                                   |

Krátkodobá časť dlhodobého úveru v hodnote 4 mil. EUR predstavuje splátku úveru dohodnutú s poskytovateľom pôžičky, ktorá prebehla 29.2.2020.

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                               | 31.12.2019<br>EUR | 31.12.2018<br>EUR |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Po splatnosti                                 | 0                 | 0                 |
| Zostatková doba splatnosti do 1 roka          | 4 000 000         | 0                 |
| Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov       | 18 878 171        | 26 656 007        |
| Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov | 0                 | 0                 |
| <b>Spolu</b>                                  | <b>22 878 171</b> | <b>26 656 007</b> |

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 9 | 8 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 7 | 0 | 9 | 1 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

|                                                     | 2019               |                |                | 2018               |                |                |
|-----------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|--------------------|----------------|----------------|
|                                                     | Základ dane<br>EUR | Daň<br>EUR     | Daň<br>%       | Základ dane<br>EUR | Daň<br>EUR     | Daň<br>%       |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením                 | 1,455,544          |                |                | 1,867,988          |                |                |
| z toho teoretická daň 21 %                          |                    | 305,664        | 21.00 %        |                    | 392,277        | 21.00 %        |
| Daňovo neuznané náklady                             | 1,571,486          | 330,012        | 22.67 %        | 1,777,427          | 373,260        | 19.98 %        |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | -1,407,352         | -295,544       | -20.30 %       | -1,749,309         | -367,355       | -19.67 %       |
| Využitie daňovej straty                             | 0                  | 0              | 0.00 %         | 0                  | 0              | 0.00 %         |
| Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov | 0                  | 0              | 0.00 %         | 0                  | 0              | 0.00 %         |
| Daň vyberaná zrážkou                                | 0                  | 0              | 0.00 %         | 0                  | 0              | 0.00 %         |
|                                                     | 1,619,679          | 340,133        | 23.37 %        | 1,896,106          | 398,182        | 21.32 %        |
| <b>Splatná daň</b>                                  |                    | <b>340,133</b> | <b>23.37 %</b> |                    | <b>398,182</b> | <b>21.32 %</b> |
| Odložená daň                                        |                    | 42,643         | 2.93 %         |                    | 124,900        | 6.69 %         |
| <b>Celková vykázaná daň</b>                         |                    | <b>382,776</b> | <b>26.30 %</b> |                    | <b>523,082</b> | <b>28.00 %</b> |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 2019<br>EUR | 2018<br>EUR |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                | 0           |             |
| Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                | 0           | 0           |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná 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 predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 26,107      | 68,750      |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                                                               | 0           | 0           |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                                                           | 0           | 0           |
| Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                                                        | 0           | 0           |

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 9 | 8 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 7 | 0 | 9 | 1 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

|                      | 2019<br>EUR       | 2018<br>EUR       |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Výrobky</b>       |                   |                   |
| Sériové diely do áut | 33,034,448        | 34,860,474        |
| Prototypové diely    | 283,414           | 510,608           |
|                      | <b>33,317,862</b> | <b>35,371,082</b> |
| <b>Tovar</b>         |                   |                   |
| Nástroje             | 3,585,645         | 3,068,817         |
| Servisné diely       | 38,489            | 27,693            |
|                      | <b>3,624,134</b>  | <b>3,096,510</b>  |
| <b>Služby</b>        |                   |                   |
| Ostatné              | 161,074           | 331,054           |
|                      | <b>161,074</b>    | <b>331,054</b>    |
| <b>Spolu</b>         | <b>37,103,070</b> | <b>38,798,645</b> |

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je znázornená v nasledujúcom prehľade:

|                                      | 31. 12. 2019<br>EUR | Stav k<br>31. 12. 2018<br>EUR | 31. 12. 2017<br>EUR | Zmena stavu<br>2019<br>EUR | 2018<br>EUR    |
|--------------------------------------|---------------------|-------------------------------|---------------------|----------------------------|----------------|
| Nedokončená výroba                   | 310,892             | 273,433                       | 244,120             | 37,459                     | 29,313         |
| Hotové výrobky                       | 270,714             | 328,933                       | 248,507             | -58,219                    | 80,426         |
| Spolu                                | <b>581,606</b>      | <b>602,366</b>                | <b>492,627</b>      | <b>-20,760</b>             | <b>109,739</b> |
| Manká a škody                        |                     |                               |                     | 201,796                    | 79,744         |
| Prebytky                             |                     |                               |                     | -135,420                   | -59,238        |
| Dary                                 |                     |                               |                     | 0                          | 0              |
| Iné                                  |                     |                               |                     | 359,568                    | -23,085        |
| Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát |                     |                               |                     | <b>405,184</b>             | <b>107,160</b> |

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 9 | 8 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 7 | 0 | 9 | 1 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

|                                                         | 2019           | 2018           |
|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                         | EUR            | EUR            |
| Inventúrne prebytky                                     | 135,420        | 140,168        |
| Kvalitatívne dodávateľské relamácie                     | 5,783          | 15,841         |
| Dotácie zo štátneho rozpočtu na vytvorenie prac. miesta | 0              | 0              |
| Iné                                                     | 49,629         | 485,587        |
| <b>Spolu</b>                                            | <b>190,831</b> | <b>641,596</b> |

**4. Osobné náklady**

|                                    | 2019             | 2018             |
|------------------------------------|------------------|------------------|
|                                    | EUR              | EUR              |
| Mzdy                               | 4,877,636        | 5,482,248        |
| Ostatné náklady na závislú činnosť |                  |                  |
| Sociálne poistenie                 | 1,190,444        | 1,343,505        |
| Zdravotné poistenie                | 485,346          | 522,474          |
| Sociálne zabezpečenie              | 193,573          | 185,942          |
| <b>Spolu</b>                       | <b>6,746,999</b> | <b>7,534,169</b> |

**5. Kurzové zisky**

|                                                                         | 2019     | 2018          |
|-------------------------------------------------------------------------|----------|---------------|
|                                                                         | EUR      | EUR           |
| Kurzové zisky                                                           | 0        | 45,965        |
| Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0        | 1,150         |
| <b>Spolu</b>                                                            | <b>0</b> | <b>47,115</b> |

**6. Finančné výnosy**

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                          | 2019     | 2018         |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------|
|                                                                                          | EUR      | EUR          |
| Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu               | 0        | 0            |
| Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku | 0        | 0            |
| Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke                        | 0        | 0            |
| Výnosové úroky                                                                           | 0        | 0            |
| Ostatné finančné výnosy                                                                  | 0        | 5,525        |
| <b>Spolu</b>                                                                             | <b>0</b> | <b>5,525</b> |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 8 | 5 | 9 | 8 | 9 | 3 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 7 | 0 | 9 | 1 | 7 | 2 |

**7. Náklady na poskytnuté služby**

|                                                    | 2019<br>EUR      | 2018<br>EUR      |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Nábor zamestnancov                                 | 4,548            | 26,676           |
| Cestovné                                           | 36,786           | 112,138          |
| Nájomné                                            | 846,167          | 833,554          |
| Opravy a udržiavanie                               | 131,770          | 140,232          |
| Automobilové služby, preprava                      | 291,792          | 124,137          |
| IT služby                                          | 46,954           | 44,937           |
| Poradenstvo, školenia                              | 87,954           | 87,954           |
| Audit a poradenstvo                                | 49,678           | 61,625           |
| Telefón                                            | 40,830           | 28,118           |
| Kontrola kvality                                   | 127,457          | 188,451          |
| Environmentálne služby - odvoz a likvidácie odpadu | 99,923           | 127,671          |
| Náklady na reprezentáciu                           | 87,473           | 124,985          |
| Prenajom paliet                                    | 109,551          | 57,252           |
| Upratovacie služby                                 | 57,080           | 46,774           |
| Management a royalty fee                           | 202,144          | 173,514          |
| Iné                                                | 489,140          | 309,525          |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>2,709,248</b> | <b>2,487,543</b> |

**8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

|               | 2019<br>EUR    | 2018<br>EUR    |
|---------------|----------------|----------------|
| Manká a škody | 201,701        | 282,635        |
| Iné           | 134,452        | 245,384        |
| <b>Spolu</b>  | <b>336,153</b> | <b>528,019</b> |

**9. Kurzové straty**

|                                                                                | 2019<br>EUR    | 2018<br>EUR    |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Kurzové straty                                                                 | 118,767        | 268,205        |
| z toho kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka | 0              | 9,443          |
| <b>Spolu</b>                                                                   | <b>118,767</b> | <b>268,205</b> |

**10. Finančné náklady**

|                  | 2019<br>EUR   | 2018<br>EUR   |
|------------------|---------------|---------------|
| Bankové poplatky | 13,144        | 11,246        |
| Poistenie        | 18,893        | 45,877        |
| <b>Spolu</b>     | <b>32,037</b> | <b>57,123</b> |

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 9 | 8 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 7 | 0 | 9 | 1 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**11. Náklady za audit a poradenstvo**

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

|                                                                                              | 2019          | 2018          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                                              | EUR           | EUR           |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou | 16,600        | 16,600        |
| Iné uisťovacie služby                                                                        | 0             | 3,860         |
| Daňové poradenstvo                                                                           | 0             | 0             |
| Ostatné neauditorské služby                                                                  | 0             | 0             |
| <b>Spolu</b>                                                                                 | <b>16,600</b> | <b>20,460</b> |

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 9 | 8 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 7 | 0 | 9 | 1 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**12. Čistý obrat**

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:

| Krajina        | Výrobky, tovary a služby | 2019<br>EUR       | 2018<br>EUR       |
|----------------|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Španielsko     | Diely do aut             | 17,867,654        | 17,429,862        |
|                | Tovar - nástroje         | 577,390           | 571,246           |
|                | Služby                   | 13,081            |                   |
|                | <b>Spolu</b>             | <b>18,458,125</b> | <b>18,001,108</b> |
| Nemecko        | Diely do aut             | 2,679,972         | 7,743,634         |
|                | Tovar - nástroje         | 22,628            | 838,610           |
|                | Služby                   | 113,814           | 63,560            |
|                | <b>Spolu</b>             | <b>2,816,414</b>  | <b>8,645,805</b>  |
| Maďarsko       | Diely do aut             | 5,055,287         | 5,287,305         |
|                | <b>Spolu</b>             | <b>5,055,287</b>  | <b>5,287,305</b>  |
| USA            | Diely do aut             | 519,515           | 213,602           |
|                | Tovar - nástroje         | 683,644           | 73,962            |
|                | Služby                   | 33,896            | 136,901           |
|                | <b>Spolu</b>             | <b>1,237,055</b>  | <b>424,465</b>    |
| Veľká Británia | Diely do aut             | 1,665,434         | 108,542           |
|                | Tovar - nástroje         | 1,569,551         | 1,063,053         |
|                | <b>Spolu</b>             | <b>3,234,985</b>  | <b>1,171,595</b>  |
| Uzbekistan     | Diely do aut             | 3,364,280         | 2,631,489         |
|                | <b>Spolu</b>             | <b>3,364,280</b>  | <b>2,631,489</b>  |
| Ostatné        | Diely do aut             | 2,165,721         | 1,956,648         |
|                | Tovar - nástroje         | 770,921           | 549,639           |
|                | Služby                   | 281               | 130,593           |
|                | <b>Spolu</b>             | <b>2,936,923</b>  | <b>2,636,880</b>  |
| Spolu          | Diely do aut             | 33,317,862        | 35,371,082        |
|                | Tovar - nástroje         | 3,624,134         | 3,096,510         |
|                | Služby                   | 161,072.77        | 331,054           |
|                | <b>Spolu</b>             | <b>37,103,069</b> | <b>38,798,646</b> |

**H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Ostatné finančné povinnosti**

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť má v nájme výrobnú halu, vrátane administratívnych priestorov a vozidlá,

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 9 | 8 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 7 | 0 | 9 | 1 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

## 2. Najatý majetok

Spoločnosť má prenajatú výrobnú halu, vrátane administratívnych priestorov. Nájomná zmluva bola upravená dodatkom č. 4 zo dňa 29. septembra 2015 tak, že bola rozšírená prenajatá plocha, upravená výška nájomného a termín ukončenia nájmu bol predĺžený do 1. februára 2024.

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

V rámci dôležitých udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka Spoločnosť posúdila možný dopad vírusu SARS-CoV-2 a ním vyvolanej choroby COVID-19 na hospodárenie spoločnosti za rok 2020 a likviditu spoločnosti. Spoločnosť v súčasnosti neočakáva významný dopad na účtovnú závierku a svoju likviditu, avšak tento predpoklad sa môže meniť vzhľadom na budúci vývoj situácie. Pri obmedzovaní účinkov operačného rizika Spoločnosť dodržiava a zachováva pravidlá kontinuity podnikania, keďže starostlivosť o zdravie našich zamestnancov a zákazníkov je na prvom mieste.

K dnešnému dňu žiaden významný odberateľ nekomunikoval zastavenie objednávok. Napriek tomu, spoločnosť posúdila vplyv maximálneho predpokladaného dvojmesačného výpadku výnosov a ich vplyvu na plánované hospodárenie a likviditu. Na základe toho prišla k záveru, že disponuje dostatočnou likviditou na to aby vedela pokryť aj tento výpadok ako aj zabezpečila nepretržité pokračovanie spoločnosti.

Spoločnosť zanalyzovala riziká a všetky závažné ale hodnoverné scenáre a zhodnotila, že neexistuje významná neistota ohľadom nepretržitého pokračovania v činnosti. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov... Spoločnosť bude pravidelne informovať verejnosť o možných významných vplyvoch, keď bude možné ich posúdiť a ak budú významné.

### Riziká týkajúce sa obchodných operácií a obchodných výsledkov:

Vzhľadom na mnohé makroekonomické prognózy je pravdepodobné spomalenie hospodárskeho rastu a nepriaznivý vplyv na nové obchody. Spoločnosť monitoruje opatrenia, ktoré prijíma a navrhuje vláda, a niektoré z nich môže použiť, keď a ak budú schválené, ako napríklad dočasné oslobodenie výplat vyplatených zamestnancom od sociálnych a zdravotných odvodov a dane z príjmu.

### Dopad na likviditu a kapitál:

Spoločnosť v súčasnosti neočakáva výrazné zhoršenie inkasa pohľadávok v období jedného roka. Spoločnosť má dostatočné úverové limity a neočakáva, že bude mať problémy s plnením svojich záväzkov v čase ich splatnosti.

### Prevádzkové riziká:

Na riadenie operačného rizika Spoločnosť dodržiava a zachováva protokoly na zabezpečenie kontinuity prevádzky. Spoločnosť pokračuje v prevádzke pomocou vzdialeného prístupu a prijíma opatrenia na ochranu zdravia zamestnancov pracujúcich v priestoroch spoločnosti. Spoločnosť zanalyzovala všetky riziká a závažné ale hodnoverné scenáre a zhodnotila, že neexistuje významná neistota ohľadom nepretržitého pokračovania v činnosti

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 9 | 8 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 7 | 0 | 9 | 1 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

Spriaznenými osobami spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány. Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia iné transakcie so spriaznenými osobami ako za obvyklých obchodných podmienok.

**Transakcie s materskou účtovnou jednotkou**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

|                     | 2019<br>EUR    | 2018<br>EUR    |
|---------------------|----------------|----------------|
| Poskytnutie služieb | 0              | 2,069          |
| Manufacturing fee   | 140,939        | 110,409        |
| <b>Výnosy spolu</b> | <b>140,939</b> | <b>112,478</b> |

|                             | 2019<br>EUR    | 2018<br>EUR    |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Management /Back office fee | 131,668        | 124,320        |
| Poistenie                   | 0              | 41,763         |
| Licenčné poplatky           | 0              | 0              |
| <b>Nákupy spolu</b>         | <b>131,668</b> | <b>166,083</b> |

|                                                           | 2019<br>EUR | 2018<br>EUR |
|-----------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Prijatie dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky | 0           | 0           |
|                                                           | <b>0</b>    | <b>0</b>    |

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 9 | 8 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 7 | 0 | 9 | 1 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                      | 31. 12. 2019      | 31. 12. 2018      |
|----------------------|-------------------|-------------------|
|                      | EUR               | EUR               |
| Prijaté pôžičky      | 22,878,171        | 25,878,171        |
| <b>Záväzky spolu</b> | <b>22,878,171</b> | <b>25,878,171</b> |

#### Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

|                                               | 31. 12. 2019     | 31. 12. 2018     |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                               | EUR              | EUR              |
| Nákup materiálu a služieb                     | 3 495,602        | 1 982,330        |
| Predaj majetku a materiálu                    | 87,906           | 362,854          |
| Poskytnutie služieb vrátane manufacturing fee | 371,885          | 163,716          |
| Licenčné poplatky                             | 0                | 0                |
| <b>Transakcie spolu</b>                       | <b>3 955,393</b> | <b>2 508,900</b> |

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                            | 31. 12. 2019   | 31. 12. 2018     |
|----------------------------|----------------|------------------|
|                            | EUR            | EUR              |
| Prijaté pôžičky            | 0              | 777,837          |
| Záväzky z obchodného styku | 633,528        | 367,847          |
| <b>Nákupy spolu</b>        | <b>633,528</b> | <b>1 145,684</b> |

#### Transakcie s kľúčovým manažmentom

Spoločnosť k 31.12.2019 nemá obsahovú náplň pre transakcie s kľúčovým manažmentom.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2018: 0 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2018: 0 EUR).

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

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 9 | 8 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 7 | 0 | 9 | 1 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**L. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                    | Stav k<br>1.1.2019<br>EUR | Prírastky<br>EUR | Úbytky<br>EUR | Presuny<br>EUR    | Stav k<br>31.12.2019<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|---------------|-------------------|-----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>4 005 000</b>          | <b>3 000 000</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>7 005 000</b>            |
| Základné imanie                                                    | 4 005 000                 | 0                | 0             | 0                 | 4 005 000                   |
| Zmena základného imania                                            | 0                         | 3 000 000        | 0             | 0                 | 3 000 000                   |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>249 584</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>67 244</b>     | <b>316 827</b>              |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 249 584                   | 0                | 0             | 67 244            | 316 827                     |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>-7 010 032</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>1 277 661</b>  | <b>-5 732 371</b>           |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 411 214                   | 0                | 0             | 0                 | 411 214                     |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -7 421 246                | 0                | 0             | 1 277 661         | -6 143 585                  |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>1 344 906</b>          | <b>1 072 767</b> | <b>0</b>      | <b>-1 344 906</b> | <b>1 072 767</b>            |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>-1 410 543</b>         | <b>4 072 767</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>2 662 222</b>            |

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 9 | 8 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 7 | 0 | 9 | 1 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

|                                                                    | Stav k<br>1.1.2018<br>EUR | Prírastky<br>EUR | Úbytky<br>EUR | Presuny<br>EUR    | Stav k<br>31.12.2018<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|---------------|-------------------|-----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>4,005,000</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>4,005,000</b>            |
| Základné imanie                                                    | 5,000                     | 0                | 0             | 0                 | 5,000                       |
| Zmena základného imania                                            | 4,000,000                 | 0                | 0             | 0                 | 4,000,000                   |
|                                                                    | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>190,913</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>58,671</b>     | <b>249,584</b>              |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 190,913                   | 0                | 0             | 58,671            | 249,584                     |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| Ostatné fondy zo zisku                                             |                           |                  |               |                   | 0                           |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>-8,124,774</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>1,114,742</b>  | <b>-7,010,032</b>           |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 411,214                   |                  |               | 0                 | 411,214                     |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -8,535,988                | 0                | 0             | 1,114,742         | -7,421,246                  |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>1,173,413</b>          | <b>1,344,906</b> | <b>0</b>      | <b>-1,173,413</b> | <b>1,344,906</b>            |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>-2,755,448</b>         | <b>1,344,906</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>-1,410,543</b>           |

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 9 | 8 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 7 | 0 | 9 | 1 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019**

|                                                                    | 2019<br>EUR      | 2018<br>EUR       |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                        |                  |                   |
| Peňažné toky z prevádzky                                           | 3 576 087        | 3 449 228         |
| Prijaté úroky                                                      |                  | 0                 |
| Zaplatená daň z príjmov                                            | -304 532         | -157 405          |
| Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu      | 3 271 555        | 3 291 823         |
| Prijmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu                | 0                | 0                 |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                  | <b>3 271 555</b> | <b>3 291 823</b>  |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                         |                  |                   |
| Prijmy z predaja dlhodobého majetku                                | 14 816           | 172 010           |
| Nákup dlhodobého majetku                                           | -896 541         | -1 688 588        |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                   | <b>-881 725</b>  | <b>-1 516 578</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                           |                  |                   |
| Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)                 | -777 836         | 0                 |
| Prijmy zo zvýšenia základného imania                               | 0                | 0                 |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                     | <b>-777 836</b>  | <b>0</b>          |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 1 611 994        | 1 775 245         |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka         | 4 300 439        | 2 525 194         |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>     | <b>5 912 433</b> | <b>4 300 439</b>  |

Navýšenie základného imania vo výške 3,000,000 EUR bolo v prehľade peňažných tokov k 31. decembru 2019 zaznamenané ako nepeňažná operácia, keďže navýšenie bolo vyrovnané zápočtom pohľadávky zo zvýšenia základného imania s úverom voči spoločníkovi.

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 9 | 8 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 7 | 0 | 9 | 1 | 7 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**Peňažné toky z prevádzky**

|                                                                                                                | 2019<br>EUR      | 2018<br>EUR      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)</b> | <b>1 455 544</b> | <b>1 867 988</b> |
| Úpravy o nepeňažné operácie:                                                                                   |                  |                  |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                                                                | 2 074 195        | 2 020 873        |
| Opravná položka k pohľadávkam                                                                                  | 11 389           | -121 357         |
| Opravná položka k zásobám                                                                                      | 55 655           | 240 748          |
| Nerealizované kurzové straty                                                                                   |                  |                  |
| Rezervy                                                                                                        | -987 982         | 933 562          |
| Iné nepeňažné operácie                                                                                         | 0                | 2 216            |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu                                                               | 2 608 801        | 4 944 029        |
| Zmena pracovného kapitálu:                                                                                     |                  |                  |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)        | 1 083 265        | -100 318         |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                                                       | -366 816         | 185 947          |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)                                                | 250 837          | -1 580 430       |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>                                                                                | <b>3 576 087</b> | <b>3 449 228</b> |

**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.

**Peňažné ekvivalenty**

Peňažnými ekvivalentmi (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.