

2	0	2	3	1	1	1	2	4	4
IČO:		4	5	7	1	5	8	1	5

Čl. I

Všeobecné informácie

(1) Obchodné meno účtovnej jednotky a sídlo :

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

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

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

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

ÚJ nemá náplň pre túto položku

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

Účtovná závierka za obdobie od 1.1.2018 do 31.12.2018 bola schválená 15.05.2020

(4) 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 v platnom znení za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a v zmysle opatrenia MF SR z 3. decembra 2014 č. MF/23377/2014-74, zmenené a doplnené Opatrením č. MF/19926/2015-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu (ďalej len „Opatrenie pre veľké ÚJ“).

(5) Údaje o skupine :

- a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka :

2	0	2	3	1	1	1	2	4	4
		4	5	7	1	5	8	1	5

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

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

(6) Počet zamestnancov :

Názov položky	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	42,5	43,3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka , z toho :	41	44
počet vedúcich zamestnancov (sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu účtovnej jednotky a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu)	3	3

Čl. II. Informácie o prijatých postupoch

1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

K 31.12.2019 krátkodobé záväzky Spoločnosti (4 083 861 Eur; čísla riadkov 122, 139 a 140 Súvahy) prevyšujú jej krátkodobý majetok (netto 3 280 589 Eur; číslo riadku 34, 53 a 71 Súvahy) o 803 272 Eur.

Rozdiel medzi krátkodobým majetkom a záväzkami Spoločnosť riadi nasledujúcim spôsobom:

- Jediný vlastník Spoločnosti prehlásil, že v prípade prechodného nedostatku finančných prostriedkov má dostatočné zdroje na poskytnutie finančnej podpory Spoločnosti

2	0	2	3	1	1	1	2	4	4
		4	5	7	1	5	8	1	5

- Spoločnosť má revolvingový úver, ktorý do dátumu zostavenia poznámok bol obnovený so splatnosťou do 14.06.2021

Spoločnosť svoje bežné záväzky z obchodného styku spláca priebežne a splácanie istiny dlhopisov je podmienené súhlasom banky.

Na základe tejto skutočnosti je vedenie spoločnosti presvedčené, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Pozn.: Výpočet = /Finančné účty (r. 071) + krátkodobé pohľadávky (r. 053) + zásoby (r. 34) / - /krátkodobé záväzky (r. 122) + bežné bankové úvery (r. 139) + krátkodobé finančné výpomoci (r. 140)/

- 2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia.

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

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

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

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

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

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

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

2	0	2	3	1	1	1	2	4	4
IČO:		4	5	7	1	5	8	1	5

Zmeny účtovných zásad a účtovných metód:

Druh zmeny	Dôvod uplatnenia zmeny	Vplyv na hodnotu príslušnej zložky výkazu

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

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

➤ Spoločnosť má k 31.12.2019 4 leasingové zmluvy. Vlastníkom uvedených predmetov sú leasingové spoločnosti a užívateľom spoločnosť EXAL s.r.o. .

➤ Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu o bezregresnom faktoringu zo dňa 09.09.2016 so spoločnosťou OTP Banka Slovensko, a.s. na dobu neurčitú. Predmetom je postúpenie pohľadávok Spoločnosti ako postupcu voči Dlžníkovi (5 spoločností) na Banku ako postupníka (podľa § 524 a nasl. OZ) za odplatu a povinnosť "Spoločnosti zaplatiť" Banke faktoringový úrok, poplatky a všetky svoje ďalšie záväzky to všetko podľa ustanovení tejto Zmluvy. Dohodnutý úverový rámec pre tento bezregresný faktoring je vo výške 369 000,- €.

Spoločnosť sa zaväzuje zabezpečiť pohľadávky Banky:

1) záložným právom v zmysle Zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam /bližšie pozri článok III. časť 1) Aktíva písm. r) /

2) poistením platobnej neschopnosti v poisťovni Euler Hermes SA a predložením plateného rozhodnutia v Euler Hermes o pridelení poisťného krytia (poisťný limit vo výške 41 000 eur)

➤ Spoločnosť má zriadené záložné práva k revolvingovému úveru č. 3005/16/23 a k dlhopisom vydanými spoločnosťou EXAL. Tieto sú bližšie špecifikované v čl. III v časti 2 (Pasíva) písm. h) vydané dlhopisy a písm. i) bankové úvery na strane 26 a 27.

- 4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti.

✓ Použitie odhadov a úsudkov

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

2	0	2	3	1	1	1	2	4	4
IČO:		4	5	7	1	5	8	1	5

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

Čl. III odsek 1 písm. p) strana 19 - opravné položky k pohľadávkam

✓ Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2	0	2	3	1	1	1	2	4	4
		4	5	7	1	5	8	1	5

sa zaradia do majetku aj v obstarávacej cene 1 700 EUR a nižšie. Nástroje obstarané v rokoch 2013 až 2016 sa odpisujú výkonovou metódou a nástroje nakúpené od roku 2017 aj s príslušenstvom sa odpisujú časovou metódou.

Pozemky sa neodpisujú.

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

Odpisový plán pre dlhodobý majetok:

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

*podľa plánovaného množstva pretlačeného materiálu

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

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

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

✓ Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

✓ Zásoby

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

2	0	2	3	1	1	1	2	4	4
IČO:		4	5	7	1	5	8	1	5

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

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

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

✓ **Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

✓ **Pohľadávky**

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

Pri dlhodobej pohľadávke, ktorej zostatková doba splatnosti je dlhšia ako jeden rok, sa opravnou položkou upravuje hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania. Pri dlhodobých pôžičkách, ktoré sú neúročené alebo úročené nižšou sadzbou, ako je bežná úroková sadzba, sa pohľadávka upraví opravnou položkou na hodnotu v čase účtovania a vykazovania.

✓ **Krátkodobý finančný majetok**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

✓ **Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

✓ **Finančné účty**

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

✓ **Emisné kvóty**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

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

✓ **Zníženie hodnoty majetku a opravné položky**

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

2	0	2	3	1	1	1	2	4	4
		4	5	7	1	5	8	1	5

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje opodstatnenosť účtovania tvorby opravnej položky a trvania opodstatnenosti existencie a sumy už vytvorenej opravnej položky k majetku. Ak opravná položka už nie je opodstatnená, musí sa zaúčtovať zníženie opravnej položky alebo ju úplne rozpustiť. Ak sa preverení zistí, že zníženie hodnoty majetku je väčšie, ako je už premietnuté vo vytvorenej opravnej položke k majetku, musí sa opravná položka dotvoriť.

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

✓ **Záväzky**

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

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

✓ **Rezervy**

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

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

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

Nevyfakturované dodávky majetku

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

✓ **Zamestnanecké požitky**

2	0	2	3	1	1	1	2	4	4
IČO:		4	5	7	1	5	8	1	5

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

✓ **Odložené dane**

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

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

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

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

✓ **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

✓ **Dotácie zo štátneho rozpočtu**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

2	0	2	3	1	1	1	2	4	4
		4	5	7	1	5	8	1	5

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

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

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

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

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

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

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

ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku

✓ **Deriváty**

ÚJ nemá náplň pre túto oblasť

✓ **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

ÚJ nemá náplň pre túto oblasť

✓ **Cudzia mena**

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

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

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

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou

2	0	2	3	1	1	1	2	4	4
		4	5	7	1	5	8	1	5

bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

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

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

✓ Výnosy

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

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

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

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

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

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

V roku 2019 Spoločnosť účtovala o nasledovných opravách významných chýb minulých období :

1. Zmluva o postúpení pohľadávky voči spoločnosti Alu Brixia na spoločnosť Relax 2000 s.r.o. 12 230 Eur 429 / 311; 315/429.
2. Nákup a spotreba materiálu z roku 2016 88 Eur (429/321)

2	0	2	3	1	1	1	2	4	4
		4	5	7	1	5	8	1	5

3. Na základe dodatočne získaného dokumentu od banky sa preúčtoval krátkodobý záväzok vo výške 187 052 EUR z účtu 365 na účet 479 100, nakoľko jeho splatnosť je 31.12.2024.

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

1) Aktíva

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku:

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

Prvotné ocenenie

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

Oprávky

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>		13 409						13 409
Prírastky		4 470						4 470
Úbytky								0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>		17 878						17 878

Opravné položky

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

Zostatková hodnota

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>		13 408						13 408
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>		8 939						8 939

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

Prvotné ocenenie

Stav na začiatku účtovného obdobia		26 817						26 817
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		26 817						26 817

Oprávky

Stav na začiatku účtovného obdobia		8 939						8 939
Prírastky		4 470						4 470
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia		13 409						13 409

Opravné položky

Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia								0

Zostatková hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia		17 878						17 878
Stav na konci účtovného obdobia		13 408						13 408

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku :

Dlhodobý hmotný majetok :	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných	Pestovateľ. celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<u>Prvotné ocenenie</u>									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	89 003	942 744	3 175 532			998 986	232 200	305 800	5 744 265
Prírastky		31 250	27 879			328 261			387 390
Úbytky			26 250			77 917	200		104 367
Presuny			231 300					-231 300	0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	89 003	973 994	3 408 461			1 249 330	232 000	74 500	6 027 288
<u>Oprávky</u>									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>		141 645	1 223 330			566 030			1 931 005
Prírastky		35 443	234 733			246 607			516 783
Úbytky			26 250			77 917			104 167
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>		177 088	1 431 813			734 720			2 343 621
<u>Opravné položky</u>									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>									0
Prírastky									0
Úbytky									0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>									0
<u>Zostatková hodnota</u>									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	89 003	801 099	1 952 202			432 956	232 200	305 800	3 813 260
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	89 003	796 906	1 976 648			514 610	232 000	74 500	3 683 667

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

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie v EUR
DHM, na ktorý je zriadené záložné právo :	
Ad1/ pozemky	89 003
Ad1/ Hala M2 s prístavbou	787 580
Ad2/Vypaľovacia pec	205 160
Ad2/Konvektor P1	257 200
Ad2/Konvektor P2	257 200
Ad2/Nástroje	103 857
DHM, pri ktorom má UJ obmedzené právo s ním nakladať :	

Ad1/ Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti s OTP Bankou Slovensko a.s. (Záložný veriteľ) k revolvingovému úveru č. 3005/16/023 zo dňa 23.8.2016 na všetky pozemky a stavbu na LV č. 13 956.

Na pozemky je zriadené vecné bremeno spočívajúce v rozsahu „in rem“ prechodu a prejazdu pešo a motorovými vozidlami cez zaťažené nehnuteľnosti (LV č. 13 956).

Ad2/ Zmluva o zriadení záložného práva na výrobné nástroje na zabezpečenie dlhopisov znejúcich na meno, série A, v hodnote 3 300 000 EUR so splatnosťou v r. 2021 "EXAL A001" ISIN SK4210001083 vydaných spoločnosťou EXAL s.r.o. zo dňa 26.09.2019 a podľa zákona.

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

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



Názov majetku	OC

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

Názov majetku	OC
VZV Baumann	51 000
VZV HUBTEX	15 500

- dlhodobý hmotný majetok obstaraný finančným prenájmom:

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

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

ÚJ nemá náplň pre túto položku.

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

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

ÚJ nemá náplň pre túto položku.

- f) Štruktúra dlhodobého finančného majetku :

ÚJ nemá náplň pre túto položku.

- g) Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku:

ÚJ nemá náplň pre túto položku.

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

ÚJ nemá náplň pre túto položku.

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

ÚJ nemá náplň pre túto položku.

- j) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku:

ÚJ nemá náplň pre túto položku.

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

ÚJ nemá náplň pre túto položku.

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

ÚJ nemá náplň pre túto položku.

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

Položka	Stav OP k 1.1.	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.
Materiál					
Nedokon. výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskyt. preddavky na zásoby					
Zásoby spolu :					

Dôvod tvorby a zúčtovania OP k zásobám:

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

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

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	
Materiál na sklade	175 379
Polotovary vlastnej výroby	270 482
Výrobky	414 265
Tovar	1 720
Zásoby, pri ktorých má ÚJ obmedzené právo s ním nakladať	

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

o) Prehľad o zákazkovej výrobe:

ÚJ nemá náplň pre túto položku.

p) Opravné položky k pohľadávkam:

Položka súvahy	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP k 1.1.	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenos- ti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku :	161 344	8 769	91 850		78 263
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ					
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	161 344	8 769	91 850		78 263
Ostatné pohľad. voči prepojeným ÚJ					
Ostatné pohľad. v rámci podielovej účasti okrem pohľad. voči prepojeným ÚJ					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu :	161 344	8 769	91 850		78 263

Dôvod tvorby a zúčtovania OP k pohľadávkam:

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

q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu :
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku :	248 566		248 566
a) Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			
b) Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
c) Ostatné pohľadávky z obchodného styku	248 566		248 566
Čistá hodnota zákazky			
Ostatné pohľad. voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľad. v rámci podielovej účasti okrem pohľad. voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Pohľadávky z derivátových operácií			
Iné pohľadávky			0
Odložená daňová pohľadávka			0
Spolu :	248 566	0	248 566
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku :	364 958	1 850 339	2 215 297
a) Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			
b) Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
c) Ostatné pohľadávky z obchodného styku	364 958	1 850 339	2 215 297
Čistá hodnota zákazky			
Ostatné pohľad. voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľad. v rámci podielovej účasti okrem pohľad. voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	123 854		123 854
Pohľadávky z derivátových operácií			0
Iné pohľadávky	1 940		1 940
Spolu :	490 752	1 850 339	2 341 091

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	2019	2018
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 850 339	2 266 381
Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	490 752	402 846
Krátkodobé pohľadávky spolu :	2 341 091	2 669 227
Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	248 566	
Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu :	248 566	0

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

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

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

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

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	2019	2018
Peniaze	100 109	120 351
Účty v bankách	51 078	138 575
Peniaze na ceste		
Spolu :	151 187	258 929

Tabuľka č. 2

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

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

2	0	2	3	1	1	1	2	4	4
		4	5	7	1	5	8	1	5

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

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku:

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

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

ÚJ nemá náplň pre túto položku

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

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

ÚJ nemá náplň pre túto položku

x) Informácie o vlastných akciách :

ÚJ nemá náplň pre túto položku.

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

Opis položky časového rozlišení	2019	2018
<i>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho :</i>	0	65
Poistenie havarijné	0	65
<i>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho :</i>	16 680	16 820
nájomné	14 100	14 100
poistné	2 352	2 628
IT a telekom. služby	121	
Služby pers. agentúr	107	
<i>Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho :</i>		
<i>Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho</i>		

2) Pasíva

a) Údaje o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie:

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

Základné imanie : 5 000 EUR splatené

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

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

ÚJ nemá náplň pre túto položku

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

Názov položky	2018
Účtovný zisk	113 092
Rozdelenie účtovného zisku	2019
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	113 092
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu :	113 092

Názov položky	2018
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	2019
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	

2	0	2	3	1	1	1	2	4	4
		4	5	7	1	5	8	1	5

Iné	
Spolu :	

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

Dôvod účtovania na účet vlastného imania	Zisk	Strata
Spolu:		

- 5) zisk na akciu alebo na podiel na základnom imaní: Na 1 Eur ZI pripadá cca. 3 Eur zisku.
- 6) návrh rozdelenia účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty bežného účtovného obdobia :

Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia vo výške 15 117 Eur sa prevedie na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

b) Údaje o rezervách:

Druh rezervy	Predpokladaný rok použitia	Bežné účtovné obdobie				
		Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
a		b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho :						
Krátkodobé rezervy, z toho :		14 648	17 780	14 648		17 780
na nevyčerpané dovolenky	2020	11 398	12 830	11 398		12 830
na audit	2020	3 250	4 950	3 250		4 950

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

c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti:

Názov položky	2019	2018
a	b	c
Záväzky po lehote splatnosti	595 543	284 775
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	360 627	727 647
Krátkodobé záväzky spolu :	956 170	1 012 422
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	2 334 730	2 987 291
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu :	2 334 730	2 987 291
Do lehoty splatnosti	2 695 357	3 714 938
Po lehote splatnosti	595 543	284 775

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

2	0	2	3	1	1	1	2	4	4
		4	5	7	1	5	8	1	5

Položka súvahy	ZDS viac ako 5 rokov

ÚJ nemá náplň pre túto položku

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

Zabezpečené záväzky	Spôsob zabezpečenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky zabezpečené záložným právom :		0	0
Záväzky zabezpečené iným spôsobom :	Majetok, ktorý ÚJ užíva na základe zmluvy o výpožičke		
Osobné vozidlo Volkswagen	zmluva o zabezpečovacom prevode práva		715
Osobné vozidlo Volkswagen	zmluva o zabezpečovacom prevode práva		4 848
VZV Baumann	zmluva o zabezpečovacom prevode práva	13 315	23 593
VZV HUBTEX	zmluva o zabezpečovacom prevode práva	8 232	11 197
Celková suma zabezpečených záväzkov:		21 547	40 353

- f) Popis vzniku odloženého daňového záväzku:

Názov položky	2019	2018
Dočasné rozdiely medzi ÚH majetku a daňovou základňou, z toho :	430 513	354 032
odpočítateľné		
zdaniteľné	430 513	354 032
Dočasné rozdiely medzi ÚH záväzkov a daňovou základňou, z toho :		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov (+) / rozpustenie (-)		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	90 408	74 347
Zmena odloženého daňového záväzku	16 061	65 882
Zaúčtovaná ako nákladov (+) / rozpustenie (-)	16 061	45 697
Zaúčtovaná do vlastného imania		20 185 *

Pozn.: * oprava chýb minulých účtovných období

- g) Záväzky zo sociálneho fondu:

Názov položky	2019	2018
---------------	------	------

2	0	2	3	1	1	1	2	4	4
		4	5	7	1	5	8	1	5

Stav k 1.1.	4 900	4 132
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 189	2 136
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba soc. fondu	3 189	2 136
Čerpanie soc. fondu	372	1 368
Stav k 31.12.	7 717	4 900

h) Vydané dlhopisy :

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

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

Splatenie dlhopisov :

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

Mimoriadna splátka istiny a 5% kapital. úrokov len raz ročne, len na základe písomného súhlasu banky.

Pozn.: Banka nesúhlasila so splatením istiny 5ks k 14.9.2019, preto tieto budú splatné v nasledujúcom období v roku 2020.

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

- Záložné právo v druhom rade („Záložné právo EXAL“) k 100% obchodného podielu, ktorý v Emitentovi vlastní k Dátumu emisie Konečný vlastník - vklad do ZI suma 5 000 eur
- Záložné právo v prvom rade k 50% obchodného podielu, ktorý v spoločnosti RELAX 2000 spol. s r.o. (SO), vlastní Konečný vlastník k Dátumu emisie – vklad do ZI suma 19 917,00 Eur a 50% obchodného podielu v spoločnosti RELAX 2000 spol. s r.o. (SO), ktorý v spoločnosti vlastní k Dátumu emisie p. Iveta Várdai (SO) – vklad do ZI suma 19 917,00 Eur
- Záložné právo v prvom rade k 100% obchodného podielu, ktorý v spoločnosti Alucolor (SO) vlastní Konečný vlastník k Dátumu emisie – vklad do ZI suma 6 640,00 Eur
- Alucolor (SO) a Konečný vlastník poskytl ručenie (záruku) v prospech Majiteľov dlhopisov na účely zabezpečenia nárokov Majiteľov dlhopisov
- Zmluva o zriadení záložného práva na výrobné nástroje na zabezpečenie dlhopisov znejúcich na meno, série A, v hodnote 3 300 000 EUR so splatnosťou v r. 2021 "EXAL A001" ISIN SK4210001083 vydaných spoločnosťou EXAL s.r.o. zo dňa 26.09.2019 a podľa zákona.

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

2	0	2	3	1	1	1	2	4	4
IČO:		4	5	7	1	5	8	1	5

Názov položky	Mena	Charakter	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Popis zabezpečenia	Suma istiny v príslušnej mene za 2019	Suma istiny v príslušnej mene za 2018
a	b	c	d	e	f	g	h
Dlhodobé bankové úvery							
Krátkodobé bankové úvery							
OTP Banka Slovensko	EUR	Revolvingový úver	3M EURIBOR + 2,25 % p.a.	6.6.2020	pod tabuľkou	1 350 000	1 350 000

Zabezpečenie :

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

Názov položky	Mena	Charakter	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za 2019	Suma istiny v príslušnej mene za 2018
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Voči spoločníkovi	EUR		Bez úroku	31.12.2024	187 052	
Krátkodobé pôžičky						
Voči spoločníkovi	EUR		Bez úroku	neurčitá	0	187 052
Krátkodobé finančné výpomoci						

Na základe Zmluvy o pôžičke v platnom znení je záväzok voči Spoločníkovi podriadený záväzkom voči ostatným veriteľom na dobu určitú do 31.12.2024.

- Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Opis položky časového rozlíšenia	2019	2018
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho :		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho :		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho :	0	4 288
Extruder 1.		
Extrudovací lis II.		2 386
Kompresor		0

2	0	2	3	1	1	1	2	4	4
		4	5	7	1	5	8	1	5

Quasar		1 902
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho	4 288	5 499
Extruder 1.	0	0
Extrudovací lis II.	2 386	3 182
Kompresor	0	242
Quasar	1 902	2 075

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

Prenajatý majetok:		31.12.2019			31.12.2018		
		Splatnosť			Splatnosť		
		do 1 roka vrátane	od 1 do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
	Istina						
	Finančný výnos						

ÚJ nemá náplň pre túto položku

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

Prenajatý majetok:		31.12.2019			31.12.2018		
		Splatnosť			Splatnosť		
		do 1 roka vrátane	od 1 do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Extrudovací lis II.	Istina	98 450	0		125 119	98 450	
	Finančný náklad	2 270	0		9 174	2 270	
Kompresor	Istina	120	0		2 995	120	
	Finančný náklad	1	0		182	1	
Chladiaca technológia	Istina	35 729	24 795		34 062	60 524	
	Finančný náklad	2 136	448		3 803	2 584	
Quasar 50kN	Istina	8 265	99		8 652	8 364	
	Finančný náklad	398	1		801	399	

5) Informácie o daniach z príjmov

a) - e) Informácie o odložených daniach:

Položka		2019	2018
a)	suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos, vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
	suma odloženej daňového záväzku účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos, vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
b)	suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období, týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádz. účt. obdobiach odložená daňová pohľadávka neučtovala		

c)	suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
d)	suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	68 937	58 038
e)	odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

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

Názov položky	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho :	31 177	x	x	162 761	x	x
Teoretická daň	x	6 547	21,00%	x	34 180	21,00%
Daňovo neuznané náklady	75 112	15 773	50,59%	129 639	27 224	16,73%
Výnosy nepodliehajúce dani	- 117 611	- 24 698	- 79,22%	- 273 487	- 57 432	- 35,29%
Umorenie daňovej straty						
Spolu :	-11 322	0	0%	18 913	3 972	2,44%
Splatná daň z príjmov	x	0	0%	x	3 972	2,44%
Odložená daň z príjmov	x	16 060	51,51%	x	45 697	28,08%
Celková daň z príjmov :	x	16 060	51,51%	x	49 669	30,52%

g) Informácia o zmene sadzby dane z príjmov:

6) Deriváty

ÚJ nemá náplň pre túto položku

Významné položky derivátov:

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

Názov položky	2019		2018	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	Výsledok hospodárenia	Vlastné imanie	Výsledok hospodárenia	Vlastné imanie
a	b	c	d	e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho :				
Zabezpečovacie deriváty, z toho :				

--	--	--	--	--

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

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	2019	2018
a	b	c
Majetok vykázaný v súvahe		
Záväzok vykázaný v súvahe		
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
Spolu		

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

1) Výnosy a Náklady

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

Oblasť odbytu	Výrobky (profily)		Služby		Tovar		Spolu:	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Tuzemsko	2 320 624	3 637 820	274 151	213 085	102 905		2 697 680	3 850 905
Zahraničie - EU	5 855 560	7 271 008	48 795	78 717	29 498	55 006	5 933 853	7 404 731
Spolu :	8 176 184	10 908 828	322 946	291 802	132 403	55 006	8 631 533	11 255 636

- b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob:

Položka	2019	2018		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatok ný stav	2019	2018
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	270 482	71 553	0	198 929	71 553
Výrobky	414 265	299 192	415 474	115 073	-116 282
Zvieratá					
Spolu :				314 002	-44 729
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Iné (napr. zmena metódy oceňovania, dary ...)	x	x	x		

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	314 002	-44 729
---	---	---	---	----------------	----------------

c) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov:

Popis aktivácie	2019	2018
Aktivácia materiálu - hliník	1 017 696	1 444 175

d) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:

Popis ostatných výnosov z hospod. činnosti	2019	2018
Predaj DNHM, DHM a rozpustenie ú. 384	11 333	15 322
Predaj materiálu	117 629	13 032
Faktoring	61 710	153 395
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	11 241	11 384

e) Celková suma osobných nákladov :

Popis osobných nákladov	2019	2018
mzdy	597 387	416 834
ostatné náklady na závislú činnosť		
sociálne poistenie	144 399	99 557
zdravotné poistenie	56 692	41 369
sociálne zabezpečenie	16 241	12 786

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

Popis finančných výnosov	2019	2018
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho :		
Kurzové zisky	23	307
z toho kurzové zisky účtované k 31.12.	22	30

g) Významné položky nákladov za poskytnuté služby:

Popis nákladov za poskytnuté služby	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho :	1 705 081	1 416 726
Oprava strojov	74 785	15 674
Nitridácia	34 682	40 273
Náklady na reprezentáciu	8 239	12 983
Farbenie	873 572	567 206
Spracovanie hliníka	178 475	207 295
Balenie	152 143	145 682
Preprava	80 545	124 169
Eloxovanie	112 890	66 543
Ostatné	189 750	236 901

h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

Popis ostatných nákladov z hospod. činnosti	2019	2018
Spotreba materiálu	5 855 522	8 610 857
v tom : spotreba materiálu - výroba	5 763 333	8 465 700
Spotreba energie	358 499	374 137
Predaný tovar	142 919	39 104

Zostatková hodnota predaného DHM	11 667	0
Predaný materiál	44 259	12 343
Zmluvné pokuty a penále	11 912	68 473
Faktoring	61 710	153 395
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	22 017	24 535
Odpisy	509 586	646 390

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

Popis finančných nákladov	2019	2018
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho .		
úroky	545 243	530 618
Bankové poplatky	17 445	8 629
Kurzové straty	22 295	1 127
z toho kurzové straty účtované k 31.12.	29	8

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

ÚJ nemá náplň pre túto položku

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

Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho :	2019	2018
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 470	4 950
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

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

Krajina	Výrobky, tovary a služby	
	2019	2018
Tuzemsko	2 697 680	3 850 905
Zahraničie - EU	5 933 853	7 404 731
Spolu :	8 631 533	11 255 636

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1) Iné aktíva pasíva

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

Druh podmieneného majetku	2019	2018
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva :		

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

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

Tabuľka č.1

Druh podmieneného záväzku	2019	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky :		

Tabuľka č.2

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

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

Spoločnosť má v prenájme

- **skladovaciú halu**, ktorú si prenajíma od spoločnosti MOPED-Slovakia, s.r.o., suma ročného predpokladaného nájomného je vo výške 23 616,- Eur.
- **výrobnú halu** od spoločnosti STING 2000 s.r.o. s predpokladanou ročnou sumou nájomného vo výške 56 400, - Eur.

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

Názov položky	2019	2018
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky :		

Čl. VI

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

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

napríklad informácie o

- a) poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvodoch pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky,
- c) zmene spoločníkov účtovnej jednotky,

2	0	2	3	1	1	1	2	4	4
IČO:		4	5	7	1	5	8	1	5

- d) prijatí rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti, e) zmenách významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- f) začatí alebo ukončení činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne,
- g) vydaných dlhopisoch a iných cenných papieroch,
- h) zlúčení, splnutí, rozdelení a zmene právnej formy účtovnej jednotky,
- i) mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad o živelné pohrome,
- j) získaní alebo odobratí licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky a podobne.

V priebehu novembra 2019 sa objavili z Číny prvé správy o šírení nového vírusu pomenovaného COVID-19, ktorý sa postupne rozšíril aj na územie Európy a nadobudol rozsah pandémie. Na začiatku roka 2020 ochromil hospodárstvo mnohých krajín vrátane Slovenska. Vzhľadom na skutočnosť, že spoločnosť EXAL pôsobí na medzinárodných trhoch, v prvých týždňoch bojovala spoločnosť s neistotou na trhoch. Krajiny sa uzatvárali, bol problém tak na strane dodávok materiálu zo zahraničia ako aj s distribúciou výrobkov našim zákazníkom.

Odhliadnuc od problémov v prvých dňoch bol dopad na strane dodávateľov minimálny. Na strane odberateľov došlo k zníženiu tržieb, ale postupne sa zákazky od pôvodných zákazníkov obnovili a podarilo sa získať aj nových. S cieľom udržať zamestnanosť v spoločnosti sme sa rozhodli využiť pomoc od Vlády SR, ktorá rozhodla o finančnej podpore spoločností zasiahnutých koronakrízou. Čiastočne aj vďaka nej sa po prvotných problémoch podarilo spoločnosti ustáť situáciu bez potreby prepúšťať zamestnancov.

V septembri 2020 nastupuje na Slovensku aj v Európe druhá vlna koronavírusu COVID-19. Neustále meniace sa opatrenia na Slovensku aj v okolitých krajinách komplikujú predvídanie jeho dopadov na ekonomiku spoločnosti. Obmedzenia na hraniciach komplikujú tak dodávku surovín, ako aj prepravu tovaru k našim zákazníkom. Vedenie spoločnosti preto priebežne monitoruje situáciu a prispôbuje ďalšie kroky tak, aby zmiernila negatívny vplyv na hospodárenie spoločnosti a jej zamestnancov.

Čl. VII

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

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

Spriaznená osoba	Druh obchodu (kúpa, predaj, služba, úver, pôžička...)	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2019	2018
a	b	d	e
Alucolor	Farbenie (ú. 518)	873 572	567 206
	Nájom (ú. 602)	36 000	34 200
	Povrchová úprava hliníka (ú. 602)	29 550	120 000
	Preprava (ú. 602)	550	
RELAX 2000 spol. s.r.o.	Nákup materiálu (ú. 501)	3 404	110
	Preprava (ú. 518)	18 160	33 430
	Preprava súčasť OC majetku (ú. 042)	0	560
	Kaširovanie profilov	58 408	7 337
	Materiál vrátane prepravy (ú. 112)	871 207	917 545
	Nákup profilov (ú. 132)	42 734	0
	Predaj výrobkov (ú. 601)	1 817 215	2 469 103
	Predaj tovaru (ú. 604)	102 905	0
	Nákup materiálu (ú. 542)	273	0
	Povrchová úprava profilov (ú. 602)	146 618	0
RELAX 2000 Kft.	Predaj výrobkov (ú. 601)	835 290	664 980
Spoločník	Vrátenie časti pôžičky	0	4 788

vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Popis aktív/pasív	Stav k 31.12. 2019	Stav k 31.12. 2018
Alucolor	Pohl'adávká (ú. 378)	429	7 000
	Pohl'adávká (ú. 311)	43 423	187 346
	Pohl'adávká (ú. 315)	5 894	0
RELAX 2000 spol. s.r.o.	Pohl'adávká (ú. 315)	12 330	0
	Pohl'adávká (ú. 311)	1 235 019	749 726
RELAX 2000 Kft.	Pohl'adávká (ú. 311)	386 253	270 638
Spoločník	Poskytnutá pôžička (ú. 365)	0	187 052
Spoločník	Poskytnutá pôžička (ú. 479)	187 052	0

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

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

Druh pôžičky	Hodnota pôžičky	Hodnota pôžičky	Hodnota pôžičky	Hodnota pôžičky	Hodnota pôžičky	Hodnota pôžičky
--------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------

2	0	2	3	1	1	1	2	4	4
		4	5	7	1	5	8	1	5

	členov orgánov štatutárnych (BO)	členov orgánov dozorných (BO)	členov orgánov iných (BO)	členov orgánov štatutárnych (PO)	členov orgánov dozorných (PO)	členov orgánov iných (PO)
Celková suma poskytnutých pôžičiek						
Celková suma splatených pôžičiek						
Celková suma odpustených pôžičiek						
Celková suma odpísaných pôžičiek						

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

Čl. VIII Ostatné informácie

ÚJ nemá náplň pre tento článok.

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

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

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

- a) zložení a výške základného imania pripadajúceho na orgány verejnej moci a iné osoby, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach s uvedením druhu akcie, opisu práv a povinností s nimi spojených pre každý druh akcií a ich percentuálny podiel na celkovom základnom imaní alebo hodnote a percentuálnej výške podielov na základnom imaní a s nimi spojených hlasovacích právach,
- b) cenných papieroch vo vlastníctve orgánov verejnej moci a iných osôb, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach, s ktorými je spojené právo na výmenu za akcie, napríklad konvertibilné dlhopisy,
- c) výške dotácií a návratných finančných výpomocí,

2	0	2	3	1	1	1	2	4	4
		4	5	7	1	5	8	1	5

- d) prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch s uvedením úrokových sadzieb a o podmienkach poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou,
- e) zárukách poskytnutých orgánom verejnej moci a zárukách poskytnutých inou účtovnou jednotkou, v ktorej má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach, podmienkach ich poskytnutia a nákladoch na ich získanie,
- f) vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku, g) iných formách prijatej štátnej pomoci, najmä odpustenie súm, ktoré účtovná jednotka dlhuje štátu alebo inému subjektu verejnej správy.

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

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

Čl. IX

Prehľad o pohybe vlastného imania

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

Položka vlastného imania	2019				
	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.
a	b	c	d	e	f
Základné imanie :	5 000				5 000
Základné imanie	5 000				5 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	1 100 000				1 100 000
Zákonné rezervné fondy :	500				500
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500				500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Ostatné fondy zo zisku :					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia :					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov :	-440 550	- 12 319	12 230	113 092	-327 547
Nerozdelený zisk minulých rokov	107 396			5 696	113 092
Neuhradená strata minulých rokov	- 547 946	- 12 319	12 230	107 396	-440 639
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	113 092	15 102		- 113 092	15 102

popis zmien vo vlastnom imaní:

- strana 11 čl. II. odsek 5 (opravy významných chýb min. účtovných období)

Tabuľka č. 2

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

Čl. X

Prehľad peňažných tokov

1) Doplnujúce informácie k prehľadu peňažných tokov

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

R.	Položka	Údaj v súvahe k 1.1.	Údaj v prehľade peň. tokov k 1.1. riadok E.	Údaj v súvahe k 31.12.	Údaj v prehľade peň. tokov k 31.12. riadok H.
072	Peniaze (211, 213, 21*)	120 351	x	100 109	x
073	Účty v bankách (221, 22*, +/- 261)	138 578	x	51 078	x
139	Bežné bankové úvery z toho debetný účet	1 350 003	x	1 350 000	x
	Spolu (072 + 073 – debetný účet):	258 926	258 926	151 187	151 187

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

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

- c) zmeny použitých zásad na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu:
- d) použitá metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti: nepriama metóda
- e) skutočnosti, ktoré nemajú priamy vplyv na peňažné toky, ale ovplyvňujú v bežnom účtovnom období štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania a vznikajú z investičnej a finančnej činnosti (nepeňažné transakcie):
- f) využitie možnosti vykázania čistých peňažných tokov a ich uvedenie
- g) ďalšie doplnujúce informácie k prehľadu peňažných tokov, ak sú dôležité na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky.

2) Prehľad peňažných tokov (1.1.2019 - 31.12.2019)

Označ.	Názov položky	Bežné účt. obdobie	Minulé účt. obdobie
--------	---------------	--------------------	---------------------

Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	31 177	162 761
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov</i>	972 316	1 308 500
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	457 469	599 309
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja	52 117	47 081
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	-83 082	147 152
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	205	-178
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	545 243	530 617
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		-26
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	29	
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	334	-15 322
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	-133	-133
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto prehľadu rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</i>	-180 867	-240 255
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	82 133	-389 394
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	174 347	-358 638
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-437 346	507 777
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	822 626	1 231 006

A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S +A.1. až A.6.)	822 626	1 231 006
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (+/-)	6 800	-61 867
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	829 426	1 169 139
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-410 190	-1 079 059
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	5 833	1 301
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie		
B.7.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.8.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.9.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		

2	0	2	3	1	1	1	2	4	4
		4	5	7	1	5	8	1	5

B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-404 356	-1 077 758
C.1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní</i>		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi účtovnej jednotky alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		
C.2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti</i>	-500 562	-524 166
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-316 065	-300 743
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky		

C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	0	-4 788
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-184 496	-218 635
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za nájom súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-32 219	-33 038
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	-532 781	-557 204
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A+B+C)	-107 711	-465 823
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	258 926	724 723
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	151 215	258 900
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-29	26

2	0	2	3	1	1	1	2	4	4
		4	5	7	1	5	8	1	5

H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	151 187	258 926
-----------	--	----------------	----------------