



## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

o overení účtovnej závierky

k 31. decembru 2019

**VOLZ Filters SK s. r. o.**

*Sídlo spoločnosti:*

VOLZ Filters SK s. r. o  
Československej armády 10121/3  
Martin 036 01  
IČO: 45 560 234

**TPA AUDIT, s. r. o.**  
Námestie Mateja Korvína 1, 811 07 Bratislava, Slovensko, Tel.: +421 2 57 351 111  
E-mail: [office@tpa-group.sk](mailto:office@tpa-group.sk), [www.tpa-group.sk](http://www.tpa-group.sk), IČO: 36 714 879, IČ DPH: SK2022294131  
Vedený v obchodnom registri OS Ba I., v odd. Sro, vložka č. 43738/B.  
Albánsko | Bulharsko | Česká republika | Čierna Hora | Chorvátsko | Maďarsko  
Poľsko | Rakúsko | Rumunsko | Slovensko | Slovinsko | Srbsko

 **bakertilly**  
A Baker Tilly  
Europe Alliance member



## OBSAH

Správa audítora

Účtovná závierka k 31. decembru 2019

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Vlastníkom a štatutárnym orgánom VOLZ Filters SK s. r. o. :

### Správa z auditu účtovnej závierky

#### Názor

1. Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti VOLZ Filters SK s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.
2. Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz o finančnej situácii Spoločnosti k 31. decembru 2019 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### Základ pre názor

3. Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

4. Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

#### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

5. Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.
6. V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:
  - Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

## Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

### *Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe*

7. Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 28.09.2020



TPA AUDIT s.r.o.  
Licencia SKAu č. 304



Ing. Ivan Paule, CA, FCCA  
zodpovedný auditor  
Licencia SKAu č. 847

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

|   |                              |                          |  |
|---|------------------------------|--------------------------|--|
| Daňové identifikačné číslo<br>2 0 2 3 0 3 9 8 8 7 | Účtovná závierka<br>x riadna | Účtovná jednotka<br>malá | Mesiac Rok<br>od 0 1 2 0 1 9   |
| IČO<br>4 5 5 6 0 2 3 4                            | mimoriadna                   | x veľká                  | Za obdobie<br>do 1 2 2 0 1 9   |
| SK NACE<br>1 3 . 9 5 . 0                          | priebežná                    | (vyznačí sa x)           | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>obdobie<br>od 0 1 2 0 1 8<br>do 1 2 2 0 1 8 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

VOLZ F i l t e r s S K s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Č e s k o s l o v e n s k e j a r m á d y

Číslo

1 0 1 2 1 / 3

PSČ

Obec

0 3 6 0 1 M a r t i n

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O b c h o d n ý r e g i s t e r O k r e s n é h o s ú d u Ž i l i  
n a V l o ž k a č í s l o : 5 2 9 1 8 / L

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 4 3 3 2 1 0 2 0 3

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

0 9 . 0 9 . 2 0 2 0

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky  
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo  
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |                 | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|--------------------------------------|-----------------|---|
|                     |   |                      | 1                                    | 2               |   |
|                     |   |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto           |   |
|                     | <b>SPOLU MAJETOK</b><br>r. 02 + r. 33 + r. 74                                     | 01                   | 1 5 7 8 0 9 0 6                      | 1 3 2 9 5 5 5 6 |   |
|                     |   |                      | 2 4 8 5 3 5 0                        |                 | 1 3 8 5 8 7 8 2                                 |
| <b>A.</b>           | <b>Neobežný majetok</b><br>r. 03 + r. 11 + r. 21                                  | 02                   | 1 2 9 6 0 1 1 5                      | 1 0 4 9 2 2 3 7 |   |
|                     |   |                      | 2 4 6 7 8 7 8                        |                 | 1 1 4 6 6 1 3 6                                 |
| <b>A.I.</b>         | <b>Dlhodobý<br/>nehmotný majetok<br/>súčet (r. 04 až r. 10)</b>                   | 03                   | 7 9 5 4 9                            | 6 6 3 7 7       |   |
|                     |   |                      | 1 3 1 7 2                            |                 | 3 2 9 8 2                                       |
| A.I.1.              | Aktivované náklady<br>na vývoj<br>(012) - /072, 091A/                             | 04                   |                                      |                 |   |
| 2.                  | Softvér<br>(013) - /073, 091A/  | 05                   | 7 5 1 3 9                            | 6 6 3 7 7       |   |
|                     |   |                      | 8 7 6 2                              |                 | 8 7 0 0   |
| 3.                  | Ocenené práva<br>(014) - /074, 091A/  | 06                   | 4 4 1 0                              |                 |   |
|                     |   |                      | 4 4 1 0                              |                 |   |
| 4.                  | Goodwill<br>(015) - /075, 091A/   | 07                   |                                      |                 |   |
| 5.                  | Ostatný dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(019, 01X) - /079,<br>07X, 091A/          | 08                   |                                      |                 |   |
| 6.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý nehmotný<br>majetok<br>(041) - /093/                      | 09                   |                                      |                 | 2 4 2 8 2                                       |
| 7.                  | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(051) - /095A/      | 10                   |                                      |                 |   |
| <b>A.II.</b>        | <b>Dlhodobý hmotný<br/>majetok<br/>súčet (r. 12 až<br/>r. 20)</b>                 | 11                   | 1 2 8 8 0 5 6 6                      | 1 0 4 2 5 8 6 0 |   |
|                     |   |                      | 2 4 5 4 7 0 6                        |                 | 1 1 4 3 3 1 5 4                                 |
| A.II.1.             | Pozemky<br>(031) - /092A/   | 12                   | 5 6 0 1 3 1                          | 5 6 0 1 3 1     |   |
|                     |   |                      |                                      |                 | 1 4 9 4 8 7 1                                   |
| 2.                  | Stavby<br>(021) - /081, 092A/   | 13                   | 4 2 0 6 3 1 0                        | 3 6 5 6 9 9 1   |   |
|                     |   |                      | 5 4 9 3 1 9                          |                 | 3 8 3 1 0 0 8                                   |
| 3.                  | Samostatné<br>hnutelné veci a<br>súbory hnutelných<br>vecí<br>(022) - /082, 092A/ | 14                   | 6 6 9 8 2 3 2                        | 4 7 9 2 8 4 5   |   |
|                     |   |                      | 1 9 0 5 3 8 7                        |                 | 4 9 3 7 7 8 0                                   |



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b  | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |             | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|--|----------------------|-----------------------|-------------|---|
|                |  |                      | 1                     | 2           |   |
|                |  |                      | Brutto - časť 1       | Netto       | Netto   |
|                |  |                      | Korekcia - časť 2     |             |   |
| 4.             | Pestovateľské celky<br>trvalých porastov<br>(025) - /085, 092A/  | 15                   |                       |             |   |
| 5.             | Základné stádo a<br>ľahné zvieratá<br>(026) - /086, 092A/  | 16                   |                       |             |   |
| 6.             | Ostatný dlhodobý<br>hmotný majetok<br>(029, 02X, 032) -<br>/089, 08X, 092A/  | 17                   |                       |             |   |
| 7.             | Obstarávaný<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(042) - /094/   | 18                   | 9 5 2 0 7 3           | 9 5 2 0 7 3 | 1 1 6 7 6 7 5                                   |
| 8.             | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(052) - /095A/   | 19                   | 4 6 3 8 2 0           | 4 6 3 8 2 0 | 1 8 2 0   |
| 9.             | Opravná položka<br>k nadobudnutému<br>majetku<br>(+/- 097) +/- 098   | 20                   |                       |             |   |
| <b>A.III.</b>  | <b>Dlhodobý finančný<br/>majetok<br/>súčet (r. 22 až<br/>r. 32)</b>  | 21                   |                       |             |   |
| A.III.1.       | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>v prepojených<br>účtovných<br>jednotkách (061A,<br>062A, 063A) - /096A/                | 22                   |                       |             |   |
| 2.             | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>s podielovou účasťou<br>okrem v prepojených<br>účtovných jednotkách<br>(062A) - /096A/ | 23                   |                       |             |   |
| 3.             | Ostatné<br>realizovateľné cenné<br>papiere a podiely<br>(063A) - /096A/  | 24                   |                       |             |   |
| 4.             | Pôžičky prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/  | 25                   |                       |             |   |
| 5.             | Pôžičky v rámci<br>podielovej účasti<br>okrem prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                              | 26                   |                       |             |   |
| 6.             | Ostatné pôžičky<br>(067A) - /096A/   | 27                   |                       |             |   |
| 7.             | Dlhové cenné<br>papiere a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok (065A,<br>069A,06XA) - /096A/                                | 28                   |                       |             |   |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b   | Cislo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|---------------|---|
|                     |   |                      | 1                     | 2             |   |
|                     |   |                      | Brutto - časť 1       | Netto         | Netto 3   |
|                     |   |                      | Korekcia - časť 2     |               |   |
| 8.                  | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29                   |                       |               |   |
| 9.                  | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)   | 30                   |                       |               |   |
| 10.                 | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/  | 31                   |                       |               |   |
| 11.                 | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/  | 32                   |                       |               |   |
| <b>B.</b>           | <b>Obežný majetok</b><br>r. 34 + r. 41 + r. 53 +<br>r. 66 + r. 71   | 33                   | 2 8 0 0 5 4 8         | 2 7 8 3 0 7 6 |   |
|                     |   |                      | 1 7 4 7 2             |               | 2 3 6 6 5 0 0                                   |
| <b>B.I.</b>         | <b>Zásoby</b><br>súčet (r. 35 až<br>r. 40)  | 34                   | 1 4 1 4 5 5 4         | 1 4 0 6 3 8 7 |   |
|                     |   |                      | 8 1 6 7               |               | 1 3 6 8 4 8 4                                   |
| <b>B.I.1.</b>       | <b>Materiál</b><br>(112, 119, 11X)<br>- /191, 19X/  | 35                   | 1 0 8 5 9 4 5         | 1 0 7 7 9 1 7 |   |
|                     |   |                      | 8 0 2 8               |               | 1 0 6 4 8 3 0                                   |
| 2.                  | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/   | 36                   | 2 5 3 3 3 4           | 2 5 3 1 9 5   |   |
|                     |   |                      | 1 3 9                 |               | 2 1 8 5 7 8                                     |
| 3.                  | Výrobky (123) - /194/   | 37                   | 7 4 3 0 2             | 7 4 3 0 2     |   |
|                     |   |                      |                       |               | 8 3 1 6 0                                       |
| 4.                  | Zvieratá (124) - /195/  | 38                   |                       |               |   |
| 5.                  | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/   | 39                   | 9 7 3                 | 9 7 3         |   |
|                     |   |                      |                       |               | 1 9 1 6   |
| 6.                  | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/  | 40                   |                       |               |   |
| <b>B.II.</b>        | <b>Dlhodobé pohľadávky</b><br>súčet (r. 42 + r. 46<br>až r. 52)   | 41                   |                       |               |   |
| <b>B.II.1.</b>      | <b>Pohľadávky z obchodného styku</b><br>súčet (r. 43 až r. 45)  | 42                   |                       |               |   |



| Označenie a     | STRANA AKTÍV b  | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------|---|----------------|--------------------------------------|---------------|--|
|                 |   |                | 1                                    | 2             |  |
|                 |   |                | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto         |  |
|                 |   |                | Netto 3                              |               |  |
| 1.a.            | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/  | 43             |                                      |               |  |
| 1.b.            | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44             |                                      |               |  |
| 1.c.            | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/   | 45             |                                      |               |  |
| 2.              | Čistá hodnota zákazky (316A)  | 46             |                                      |               |  |
| 3.              | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/   | 47             |                                      |               |  |
| 4.              | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/  | 48             |                                      |               |  |
| 5.              | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/   | 49             |                                      |               |  |
| 6.              | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)   | 50             |                                      |               |  |
| 7.              | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/  | 51             |                                      |               |  |
| 8.              | Odložená daňová pohľadávka (481A)   | 52             |                                      |               |  |
| <b>B.III.</b>   | <b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>   | 53             | 1 3 2 8 0 7 5                        | 1 3 1 8 7 7 0 |  |
|                 |   |                | 9 3 0 5                              |               | 9 4 6 8 1 1                                  |
| <b>B.III.1.</b> | <b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>   | 54             | 1 2 0 7 9 1 7                        | 1 1 9 8 6 1 2 |  |
|                 |   |                | 9 3 0 5                              |               | 8 1 6 9 0 0                                  |
| 1.a.            | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/  | 55             | 9 9 4 1 2 6                          | 9 9 4 1 2 6   |  |
|                 |   |                |                                      |               | 5 8 8 0 9 4                                  |
| 1.b.            | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56             |                                      |               |  |



| Označenie a  | STRANA AKTÍV b   | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie                |             | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|--|----------------|--------------------------------------|-------------|--|
|              |  |                | 1                                    | 2           |  |
|              |  |                | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto       |  |
|              |  |                | Netto 3                              |             |  |
| 1.c.         | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/  | 57             | 2 1 3 7 9 1<br>9 3 0 5               | 2 0 4 4 8 6 | 2 2 8 8 0 6                                  |
| 2.           | Čistá hodnota zákazky (316A)   | 58             |                                      |             |  |
| 3.           | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/  | 59             |                                      |             |  |
| 4.           | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                 | 60             |                                      |             |  |
| 5.           | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/  | 61             |                                      |             |  |
| 6.           | Sociálne poistenie (336A) - /391A/   | 62             |                                      |             |  |
| 7.           | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/  | 63             | 1 1 9 9 1 4                          | 1 1 9 9 1 4 | 1 2 9 6 6 7                                  |
| 8.           | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)  | 64             |                                      |             |  |
| 9.           | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/   | 65             | 2 4 4                                | 2 4 4       | 2 4 4  |
| <b>B.IV.</b> | <b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>  | <b>66</b>      |                                      |             |  |
| B.IV.1.      | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/                                     | 67             |                                      |             |  |
| 2.           | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68             |                                      |             |  |
| 3.           | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)   | 69             |                                      |             |  |
| 4.           | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/   | 70             |                                      |             |  |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b                                  | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie |           | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|---|----------------|-----------------------|-----------|--|
|             |   |                | 1                     | 2         |  |
|             |   |                | Brutto - časť 1       | Netto     | Netto  |
|             |   |                | Korekcia - časť 2     |           |  |
| B.V.        | Finančné účty r. 72 + r. 73                     | 71             | 5 7 9 1 9             | 5 7 9 1 9 | 5 1 2 0 5                                    |
| B.V.1.      | Peniaze (211, 213, 21X)                         | 72             | 9 7 3                 | 9 7 3     | 3 7 1 2                                      |
| 2.          | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)             | 73             | 5 6 9 4 6             | 5 6 9 4 6 | 4 7 4 9 3                                    |
| C.          | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)        | 74             | 2 0 2 4 3             | 2 0 2 4 3 | 2 6 1 4 6                                    |
| C.1.        | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)   | 75             |                       |           |  |
| 2.          | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76             | 9 6 0 9               | 9 6 0 9   | 7 1 1 8                                      |
| 3.          | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)          | 77             |                       |           |  |
| 4.          | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)        | 78             | 1 0 6 3 4             | 1 0 6 3 4 | 1 9 0 2 8                                    |

| Označenie a | STRANA PASÍV b  | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|-------------------------|--|
|             | <b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b> r. 80 + r. 101 + r. 141                 | 79             | 1 3 2 9 5 5 5 6         | 1 3 8 5 8 7 8 2                                |
| A.          | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80             | 3 8 7 8 5 3 7           | 3 0 0 4 8 0 0                                  |
| A.I.        | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)  | 81             | 2 5 0 0 0 0             | 2 5 0 0 0 0                                    |
| A.I.1.      | Základné imanie (411 alebo +/- 491)   | 82             | 2 5 0 0 0 0             | 2 5 0 0 0 0                                    |
| 2.          | Zmena základného imania +/- 419   | 83             |                         |  |
| 3.          | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)                                 | 84             |                         |  |
| A.II.       | Emisné ážio (412)   | 85             |                         |  |
| A.III.      | Ostatné kapitálové fondy (413)  | 86             | 1 6 0 0 0 0 0           | 1 6 0 0 0 0 0                                  |
| A.IV.       | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89  | 87             | 2 5 0 0 0               | 2 5 0 0 0                                      |
| A.IV.1.     | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)               | 88             | 2 5 0 0 0               | 2 5 0 0 0                                      |
| 2.          | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)                 | 89             |                         |  |



| Označenie a | STRANA PASÍV<br>b   | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>5 |
|-------------|---|----------------|----------------------------|---|
| A.V.        | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92  | 90             |                            |   |
| A.V.1.      | Štatutárne fondy (423, 42X)   | 91             |                            |   |
| 2.          | Ostatné fondy (427, 42X)  | 92             |                            |   |
| A.VI.       | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)   | 93             |                            |   |
| A.VI.1.     | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)   | 94             |                            |   |
| 2.          | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)  | 95             |                            |   |
| 3.          | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)   | 96             |                            |   |
| A.VII.      | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99  | 97             | 1 1 2 9 7 9 9              | 3 9 6 9 8 5                                       |
| A.VII.1.    | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)   | 98             | 2 4 9 4 7 8 9              | 1 7 6 1 9 7 5                                     |
| 2.          | Neuhradená strata minulých rokov (-/429)  | 99             | - 1 3 6 4 9 9 0            | - 1 3 6 4 9 9 0                                   |
| A.VIII.     | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100            | 8 7 3 7 3 8                | 7 3 2 8 1 5                                       |
| B.          | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140  | 101            | 9 4 1 6 8 5 9              | 1 0 8 4 2 8 0 6                                   |
| B.I.        | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)  | 102            | 2 7 0 3 4 3 7              | 4 8 2 6 5 2 4                                     |
| B.I.1.      | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)  | 103            |                            |   |
| 1.a.        | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)  | 104            |                            |   |
| 1.b.        | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                 | 105            |                            |   |
| 1.c.        | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)   | 106            |                            |   |
| 2.          | Čistá hodnota zákazky (316A)  | 107            |                            |   |
| 3.          | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)   | 108            | 1 4 1 8 2 0 6              | 3 4 9 7 5 5 1                                     |
| 4.          | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                  | 109            |                            |   |
| 5.          | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)   | 110            |                            |   |
| 6.          | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)   | 111            |                            |   |
| 7.          | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)  | 112            |                            |   |
| 8.          | Vydané dlhopisy (473A/-/255A)   | 113            |                            |   |
| 9.          | Záväzky zo sociálneho fondu (472)   | 114            | 9 8 4 8                    | 8 8 4 4   |
| 10.         | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)   | 115            | 7 8 8 9 5 4                | 1 1 0 7 1 3 9                                     |
| 11.         | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)   | 116            |                            |   |
| 12.         | Odložený daňový záväzok (481A)  | 117            | 4 8 6 4 2 9                | 2 1 2 9 9 0                                       |



| Označenie a | STRANA PASÍV<br>b   | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>5 |
|-------------|---|----------------|----------------------------|---|
| B.II.       | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120  | 118            | 1 4 5 1 9                  | 2 8 7 7   |
| B.II.1.     | Zákonné rezervy (451A)  | 119            |                            |   |
| 2.          | Ostatné rezervy (459A, 45XA)  | 120            | 1 4 5 1 9                  | 2 8 7 7   |
| B.III.      | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)   | 121            | 2 5 2 9 9 5 0              | 2 8 3 6 6 3 0                                     |
| B.IV.       | Krátkodobé záväzky<br>súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)   | 122            | 3 7 9 0 6 3 9              | 2 8 1 0 3 9 8                                     |
| B.IV.1.     | Záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 124 až r. 126)  | 123            | 1 5 7 3 7 1 7              | 9 3 5 6 6 0                                       |
| 1.a.        | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)  | 124            | 1 2 2 6 7 2 1              | 6 8 6 8 9 3                                       |
| 1.b.        | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125            |                            |   |
| 1.c.        | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)   | 126            | 3 4 6 9 9 6                | 2 4 8 7 6 7                                       |
| 2.          | Čistá hodnota zákazky (316A)  | 127            |                            |   |
| 3.          | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)   | 128            | 1 5 5 5 7 9 1              | 1 3 1 5 5 9 9                                     |
| 4.          | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)  | 129            |                            |   |
| 5.          | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)  | 130            |                            |   |
| 6.          | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)   | 131            | 1 6 6 6 7 8                | 1 3 8 6 5 5                                       |
| 7.          | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)  | 132            | 1 0 5 4 1 1                | 8 8 0 0 2   |
| 8.          | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)  | 133            | 6 6 3 2 0                  | 1 6 8 7 0   |
| 9.          | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)  | 134            |                            |   |
| 10.         | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)  | 135            | 3 2 2 7 2 2                | 3 1 5 6 1 2                                       |
| B.V.        | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138  | 136            | 7 1 6 3 4                  | 5 9 6 9 7   |
| B.V.1.      | Zákonné rezervy (323A, 451A)  | 137            | 5 9 5 8 3                  | 4 7 8 4 7   |
| 2.          | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)   | 138            | 1 2 0 5 1                  | 1 1 8 5 0   |
| B.VI.       | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)   | 139            | 3 0 6 6 8 0                | 3 0 6 6 8 0                                       |
| B.VII.      | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)   | 140            |                            |   |
| C.          | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 142 až r. 145)   | 141            | 1 6 0                      | 1 1 1 7 6   |
| C.1.        | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)   | 142            |                            |   |
| 2.          | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)   | 143            | 1 6 0                      | 1 1 1 7 6   |
| 3.          | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)  | 144            |                            |   |
| 4.          | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)  | 145            |                            |   |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b  | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť            |   |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|---|
|                     |  |                      | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie |
|                     |  |                      | 1                     | 2   |
| *                   | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)   | 01                   | 1 6 4 2 4 0 3 0       | 1 5 8 3 7 6 9 5                                 |
| **                  | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)  | 02                   | 1 7 8 7 9 5 4 8       | 1 6 0 3 1 0 1 0                                 |
| I.                  | Tržby z predaja tovaru (604, 607)  | 03                   | 2 6 2 2 7 6           | 3 5 6 1 8 8                                     |
| II.                 | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)   | 04                   | 1 5 9 1 1 3 2 1       | 1 5 4 5 7 4 0 0                                 |
| III.                | Tržby z predaja služieb (602, 606)   | 05                   | 2 5 0 4 3 3           | 2 4 1 0 6                                       |
| IV.                 | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)  | 06                   | 2 5 7 6 0             | - 9 8 5 7 3                                     |
| V.                  | Aktivácia (účtová skupina 62)  | 07                   |                       |   |
| VI.                 | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)                  | 08                   | 1 0 1 6 0 9 3         | 3 1 3 7 2                                       |
| VII.                | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)  | 09                   | 4 1 3 6 6 5           | 2 6 0 5 1 7                                     |
| **                  | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10                   | 1 6 5 5 5 4 0 5       | 1 4 7 8 4 3 1 6                                 |
| A.                  | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)   | 11                   | 2 0 0 2 3 1           | 2 8 8 0 1 9                                     |
| B.                  | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                  | 12                   | 9 1 0 8 3 3 3         | 8 8 8 7 5 5 3                                   |
| C.                  | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)  | 13                   | 1 2 8 7               | 3 9 3 2   |
| D.                  | Služby (účtová skupina 51)   | 14                   | 1 3 7 5 9 0 0         | 1 2 7 8 3 2 0                                   |
| E.                  | Osobné náklady (r. 16 až r. 19)  | 15                   | 3 6 7 5 7 1 6         | 3 2 7 5 3 2 1                                   |
| E.1.                | Mzdové náklady (521, 522)  | 16                   | 2 5 9 4 6 3 0         | 2 3 2 2 8 5 1                                   |
| 2.                  | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)   | 17                   |                       |   |
| 3.                  | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)  | 18                   | 9 0 6 1 5 3           | 8 0 8 4 8 8                                     |
| 4.                  | Sociálne náklady (527, 528)  | 19                   | 1 7 4 9 3 3           | 1 4 3 9 8 2                                     |
| F.                  | Dane a poplatky (účtová skupina 53)  | 20                   | 8 4 6 2 3             | 8 4 6 2 0                                       |
| G.                  | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)             | 21                   | 6 8 5 6 1 8           | 6 8 9 5 8 6                                     |
| G.1.                | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)   | 22                   | 6 8 5 6 1 8           | 6 8 9 5 8 6                                     |
| 2.                  | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)                          | 23                   |                       |   |
| H.                  | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)                                      | 24                   | 1 0 0 6 9 7 5         | 2 6 4 7 2                                       |
| I.                  | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)  | 25                   | 6 8 9 7               | 9 2 5   |
| J.                  | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                    | 26                   | 4 0 9 8 2 5           | 2 4 9 5 6 8                                     |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)  | 27                   | 1 3 2 4 1 4 3         | 1 2 4 6 6 9 4                                   |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |  |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
|                     |   |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| *                   | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 +<br>r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                            | 28                   | 5 7 6 4 0 3 9              | 5 2 8 1 2 9 7  |
| **                  | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30<br>+ r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                              | 29                   | 1 5 2 6                    | 7 0 8  |
| VIII.               | Tržby z predaja cenných papierov a<br>podielov (661)  | 30                   |                            |  |
| IX.                 | Výnosy z dlhodobého finančného majetku<br>súčet (r. 32 až r. 34)  | 31                   |                            |  |
| IX.1.               | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>od prepojených účtovných jednotiek (665A)                                       | 32                   |                            |  |
| 2.                  | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (665A)     | 33                   |                            |  |
| 3.                  | Ostatné výnosy z cenných papierov a<br>podielov (665A)  | 34                   |                            |  |
| X.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>súčet (r. 36 až r. 38)  | 35                   |                            |  |
| X.1.                | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>od prepojených účtovných jednotiek (666A)                                   | 36                   |                            |  |
| 2.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37                   |                            |  |
| 3.                  | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného<br>majetku (666A)  | 38                   |                            |  |
| XI.                 | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)  | 39                   |                            |  |
| XI.1.               | Výnosové úroky od prepojených<br>účtovných jednotiek (662A)   | 40                   |                            |  |
| 2.                  | Ostatné výnosové úroky (662A)   | 41                   |                            |  |
| XII.                | Kurzové zisky (663)   | 42                   | 1 5 2 6                    | 7 0 8  |
| XIII.               | Výnosy z precenenia cenných papierov a<br>výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                     | 43                   |                            |  |
| XIV.                | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)   | 44                   |                            |  |
| **                  | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46<br>+ r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                              | 45                   | 1 2 4 6 4 2                | 3 1 8 9 0 1  |
| K.                  | Predané cenné papiere a podiely (561)   | 46                   |                            |  |
| L.                  | Náklady na krátkodobý finančný majetok<br>(566)   | 47                   |                            |  |
| M.                  | Opravné položky k finančnému majetku<br>(+/-) (565)   | 48                   |                            |  |
| N.                  | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)   | 49                   | 1 1 0 0 2 4                | 3 0 9 6 5 9  |
| N.1.                | Nákladové úroky pre prepojené účtovné<br>jednotky (562A)  | 50                   | 4 3 1 0 4                  | 2 3 3 0 3 0  |
| 2.                  | Ostatné nákladové úroky (562A)  | 51                   | 6 6 9 2 0                  | 7 6 6 2 9  |
| O.                  | Kurzové straty (563)  | 52                   | 1 2 3 6 3                  | 7 0 2 8  |
| P.                  | Náklady na precenenie cenných papierov a<br>náklady na derivátové operácie (564, 567)                                   | 53                   |                            |  |
| Q.                  | Ostatné náklady na finančnú činnosť<br>(568, 569)   | 54                   | 2 2 5 5                    | 2 2 1 4  |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť            |   |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|---|
|                     |   |                      | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie |
|                     |   |                      | 1                     | 2   |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)                  | 55                   | - 1 2 3 1 1 6         | - 3 1 8 1 9 3                                   |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)      | 56                   | 1 2 0 1 0 2 7         | 9 2 8 5 0 1                                     |
| R.                  | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)   | 57                   | 3 2 7 2 8 9           | 1 9 5 6 8 6                                     |
| R.1.                | Daň z príjmov splatná (591, 595)  | 58                   | 5 3 8 5 0             | 6 6 6 2   |
| 2.                  | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)  | 59                   | 2 7 3 4 3 9           | 1 8 9 0 2 4                                     |
| S.                  | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)                    | 60                   |                       |   |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61                   | 8 7 3 7 3 8           | 7 3 2 8 1 5                                     |

**1A. Základné informácie o účtovnej jednotke**

Obchodné meno účtovnej jednotky: **VOLZ Filters SK s. r. o.**  
 Sídlo: Československej armády 10121/3, 036 01 Martin  
 Dátum založenia: 04. 05. 2010  
 Dátum vzniku: 15. 05. 2010

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: Priemyselná výroba vzduchových filtrov

**Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov**

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Priemerný prepočítaný počet zamestnancov</b>                             | 227                   | 226  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 229                   | 218  |
| počet vedúcich zamestnancov   | 8                     | 10   |

**Neobmedzené ručenie:**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej spoločnosti.

**Právny dôvod a dátum schválenia účtovnej závierky:**

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. 1. 2019 do 31.12.2019.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie, rok 2018: 26.6.2019

**Schválenie audítora**

Dňa 30.10.2019 schválil jediný spoločník spoločnosti pre výkon auditu účtovnej závierky za rok 2019 audítorskú spoločnosť TPA Audit s.r.o., Pribinova 25, 811 09 Bratislava, licencia SKAU č. 304.

**B. Štatutárne, dozorné a iné orgány:**

Konateľmi spoločnosti sú Rainer Volz a Jonathan Thornton, prokuristom spoločnosti Blanka Pašková. Každý zo štatutárov koná za spoločnosť samostatne.

**Informácie k časti B. písm. b) prílohy č. 3 o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia**

Tabuľka č. 1

| Spoločník, akcionár           | Výška podielu na základnom imaní |     | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|-------------------------------|----------------------------------|-----|-----------------------------------|--|
|                               | absolútne                        | v % |                                   |  |
| a                             | b                                | c   | d                                 | e  |
| Volz Luftfilter GmbH & Co. KG | 250 000                          | 100 | 100                               | -  |
| <b>Spolu</b>                  | 250 000                          | 100 | 100                               | -  |

### C. Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou:

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu

**VOLZ Luftfilter GmbH&Co. KG, Manfred-Volz-Strasse 3, Horb am Neckar 72160, Nemecko**

Obchodné meno a sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou:

**VOLZ Luftfilter GmbH&Co. KG, Manfred-Volz-Strasse 3, Horb am Neckar 72160, Nemecko**

Obchodné meno a sídlo bezprostredne konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka:

**VOLZ Luftfilter GmbH&Co. KG, Manfred-Volz-Strasse 3, Horb am Neckar 72160, Nemecko**

Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej je možné tieto konsolidované účtovné závierky získať:

**VOLZ Luftfilter GmbH&Co. KG, Manfred-Volz-Strasse 3, Horb am Neckar 72160, Nemecko**

### D. Ďalšie informácie:

- rozpracované v časti E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach,
- rozpracované v časti F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy
- rozpracované v časti G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy
- rozpracované v časti H. Informácie o výnosoch
- rozpracované v časti I. Informácie o nákladoch
- rozpracované v časti J. Informácie o daniach z príjmov
- rozpracované v časti K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch
- rozpracované v časti L. Informácie o ostatných finančných povinnostiach
- rozpracované v časti M a N. Informácie o príjmoch členov orgánov spoločnosti a informácie o obchodoch so spriaznenými osobami
- rozpracované v časti O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky
- rozpracované v časti P. Informácie o vlastnom imaní

### E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

Účtovná závierka za rok 2019 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

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

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

#### Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Spoločnosť v danom roku nakupovala dlhodobý nehmotný majetok. Tento oceňuje obstarávacou cenou v zložení:

- obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním

#### Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Spoločnosť v bežnom roku nakupovala dlhodobý hmotný majetok. Bol oceňovaný obstarávacou cenou v zložení:

- obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním
- 

#### Dlhodobý hmotný majetok obstaraný finančným prenájmom

Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v ostatných dlhodobých záväzkoch (r. 115 súvahy) a krátkodobá časť v ostatných záväzkoch (r. 135 súvahy). Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.

#### Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou účtovná jednotka oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

#### Zásoby obstarané kúpou

Zásoby obstarané kúpou účtovná jednotka oceňuje obstarávacou cenou v zložení:

- obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním – dopravné, provízie, poistné, skladné.

Spoločnosť nakupovala zásoby a pri účtovaní postupovala podľa Postupov účtovania PÚ § 43 spôsobom A účtovania zásob.

Skladovú evidenciu vedie účtovná jednotka prostredníctvom programového vybavenia – SW ProAlpha na skladových kartách.

#### Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Pohľadávky

Pohľadávky oceňovala spoločnosť menovitou hodnotou pri ich vzniku.

Účtovná jednotka tvorí opravné položky k pohľadávkam v prípade opodstatneného predpokladu, že ju dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k spornej pohľadávke voči dlžníkovi, s ktorým sa vedie spor o jej uznanie.

Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky spoločnosť oceňovala menovitou hodnotou.

Časové rozlíšenie na strane aktív

Časové rozlíšenie bolo oceňované očakávanou menovitou hodnotou vo výške, ktorá zodpovedá pravidlám akruálneho princípu (očakávanou menovitou hodnotou).

Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závázky oceňovala účtovná jednotka menovitou hodnotou pri ich vzniku.

- Závázky pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.
- Pôžičky, úvery pri ich vzniku – menovitou hodnotou

Úroky z pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

Časové rozlíšenie na strane pasív

Časové rozlíšenie bolo oceňované očakávanou menovitou hodnotou vo výške, ktorá zodpovedá pravidlám akruálneho princípu (očakávanou menovitou hodnotou).

Daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odložená do budúcich účtovných období

Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21% po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia hodnota je vyššia ako 1 700 Eur a dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia hodnota je vyššia ako 2 400 Eur. Dlhodobý majetok, ktorý nespĺňa toto ocenenie, je účtovaný priamo do nákladov.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Výnimku z tohto pravidla tvorí odpisovanie technického zhodnotenia prenajatého majetku, ktorého účtovné odpisy sú stanovené na dobu nájmu.

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

| Druh majetku   | Doba odpisovania | Sadzba odpisov v % | Odpisová metóda |
|--|------------------|--------------------|-----------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok                            | 5 rokov          | 20                 | rovnomerná      |
| DHM – samostatné hnutelné veci – 1. odpisová skupina | 4 – 20 rokov     | 5 - 25             | rovnomerná      |
| DHM – samostatné hnutelné veci – 2. odpisová skupina | 4 - 10 rokov     | 10 - 25            | rovnomerná      |
| DHM – samostatné hnutelné veci – 3. odpisová skupina | 8 - 15 rokov     | 6,6 - 12,5         | rovnomerná      |
| DHM – samostatné hnutelné veci – 4. odpisová skupina | 10 – 20 rokov    | 5 - 10             | rovnomerná      |
| DHM – stavby   | 20 rokov         | 5                  | rovnomerná      |

#### Opravné položky

Účtovná jednotka účtuje opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku na základe posúdenia reálnosti jeho ocenenia v účtovníctve.

Účtovná jednotka účtovala v minulých rokoch opravnú položku k zastaveným investíciám v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k novej realizovateľnej cene. V účtovnom období došlo k rozhodnutiu vedenia spoločnosti o definitívnom upustení od plánovanej investície, a o odúčtovaní doterajších nákladov ako zmarenej investície. Z tohto dôvodu bola zrušená opravná položka k tejto investícii.

#### Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

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

#### Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Účtovné zásady a metódy boli účtovnou jednotkou aplikované konzistentne počas celého účtovného obdobia aj v porovnaní s bezprostredne predchádzajúcim účtovným obdobím.

## F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

## Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý nehmotný majetok<br>a            | Bežné účtovné obdobie            |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
|---|----------------------------------|--------------|-----------------------|---------------|------------------|----------------------|----------------------------------|------------|
|   | Aktivovane náklady na vývoj<br>b | Softvér<br>c | Oceniteľné práva<br>d | Goodwill<br>e | Ostatný DNM<br>F | Obstarávaný DNM<br>g | Poskytnuté preddavky na DNM<br>h | Spolu<br>i |
| Prvotné ocenenie                          |                                  |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                  | 11 600       | 4 410                 |               |                  | 24 282               |                                  | 40 292     |
| Prírastky                                 |                                  | 39 257       |                       |               |                  |                      |                                  | 39 257     |
| Úbytky                                    |                                  |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Presuny                                   |                                  | 24 282       |                       |               |                  | -24 282              |                                  | 0          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                  | 75 139       | 4 410                 |               |                  | 0                    |                                  | 79 549     |
| Oprávky                                   |                                  |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                  | 2 900        | 4 410                 |               |                  |                      |                                  | 7 310      |
| Prírastky                                 |                                  | 5 862        |                       |               |                  |                      |                                  | 5 862      |
| Úbytky                                    |                                  |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Presuny                                   |                                  |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                  | 8 762        | 4 410                 |               |                  |                      |                                  | 13 172     |
| Opravné položky                           |                                  |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                  |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Prírastky                                 |                                  |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Úbytky                                    |                                  |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Presuny                                   |                                  |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                  |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Zostatková hodnota                        |                                  |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                  | 8 700        | 0                     |               |                  | 24 282               |                                  | 32 982     |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                  | 66 377       | 0                     |               |                  | 0                    |                                  | 66 377     |

Účtovná jednotka nemá v bežnom účtovnom období a ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo, ani dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom by mala obmedzené právo s ním nakladať.

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý nehmotný majetok<br>a            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |              |                    |               |                  |                      |                                  |            |
|---|--|--------------|--------------------|---------------|------------------|----------------------|----------------------------------|------------|
|   | Aktivované náklady na vývoj<br>b             | Softvér<br>c | Ocenené práva<br>d | Goodwill<br>e | Ostatný DNM<br>F | Obstarávaný DNM<br>g | Poskytnuté preddavky na DNM<br>h | Spolu<br>i |
| Prvotné ocenenie                          |  |              |                    |               |                  |                      |                                  |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  | 11 600       | 4 410              |               |                  | 12 900               |                                  | 28 910     |
| Prírastky                                 |  |              |                    |               |                  | 11 382               |                                  | 11 382     |
| Úbytky                                    |  |              |                    |               |                  |                      |                                  |            |
| Presuny                                   |  |              |                    |               |                  |                      |                                  |            |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  | 11 600       | 4 410              |               |                  | 24 282               |                                  | 40 292     |
| Oprávky                                   |  |              |                    |               |                  |                      |                                  |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  | 1 740        | 4 410              |               |                  |                      |                                  | 6 150      |
| Prírastky                                 |  | 1 160        |                    |               |                  |                      |                                  | 1 160      |
| Úbytky                                    |  |              |                    |               |                  |                      |                                  |            |
| Presuny                                   |  |              |                    |               |                  |                      |                                  |            |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  | 2 900        | 4 410              |               |                  |                      |                                  | 7 310      |
| Opravné položky                           |  |              |                    |               |                  |                      |                                  |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  |              |                    |               |                  |                      |                                  |            |
| Prírastky                                 |  |              |                    |               |                  |                      |                                  |            |
| Úbytky                                    |  |              |                    |               |                  |                      |                                  |            |
| Presuny                                   |  |              |                    |               |                  |                      |                                  |            |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  |              |                    |               |                  |                      |                                  |            |
| Zostatková hodnota                        |  |              |                    |               |                  |                      |                                  |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  | 9 860        | 0                  |               |                  | 12 900               |                                  | 22 760     |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  | 8 700        | 0                  |               |                  | 24 282               |                                  | 32 982     |

## Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý hmotný majetok                   | Bežné účtovné obdobie |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
|---|-----------------------|-----------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
|   | Pozemky               | Stavby    | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu      |
| a   | b                     | c         | d   | e                                     | F                               | g           | h               | i                           | j          |
| Prvotné ocenenie                          |                       |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 1 494 871             | 4 166 869 | 6 379 884   |                                       |                                 |             | 1 577 501       | 1 820                       | 13 620 945 |
| Prírastky                                 |                       | 39 441    | 114 332   |                                       |                                 |             | 0               | 462 000                     | 615 773    |
| Úbytky                                    | 934 740               | 0         | 11 586  |                                       |                                 |             | 409 826         | 0                           | 1 356 152  |
| Presuny                                   |                       | 0         | 215 602   |                                       |                                 |             | -215 602        | 0                           | 0          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 560 131               | 4 206 310 | 6 698 232   |                                       |                                 |             | 952 073         | 463 820                     | 12 880 566 |
| Oprávky                                   |                       |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                       | 335 862   | 1 442 105   |                                       |                                 |             |                 |                             | 1 777 967  |
| Prírastky                                 |                       | 213 457   | 466 299   |                                       |                                 |             |                 |                             | 679 756    |
| Úbytky                                    |                       |           | 3 017   |                                       |                                 |             |                 |                             | 3 017      |
| Presuny                                   |                       |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                       | 549 319   | 1 905 387   |                                       |                                 |             |                 |                             | 2 454 706  |
| Opravné položky                           |                       |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                       |           |   |                                       |                                 |             | 409 826         |                             | 409 826    |
| Prírastky                                 |                       |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Úbytky                                    |                       |           |   |                                       |                                 |             | 409 826         |                             | 409 826    |
| Presuny                                   |                       |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                       |           |   |                                       |                                 |             | 0               |                             | 0          |
| Zostatková hodnota                        |                       |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 1 494 871             | 3 831 008 | 4 937 780   |                                       |                                 |             | 1 167 675       | 1 820                       | 11 433 154 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 560 131               | 3 656 991 | 4 792 845   |                                       |                                 |             | 952 073         | 463 820                     | 10 425 860 |

Účtovná jednotka mala v účtovníctve zaradené pozemky, ktoré obstarala v roku 2011 za účelom výstavby výrobnéj haly. Prípravné práce na výstavbu boli v r.2012 pozastavené a spoločnosť získala do prenájmu výrobné priestory v areáli bývalej ZTS.

V roku 2019 vedenie spoločnosti definitívne upustilo od zámeru výstavby výrobnéj haly, a predmetné pozemky boli odpredané. Tento predaj je zobrazený v tabuľke ako úbytok dlhodobého hmotného majetku.

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý hmotný majetok                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
|---|--|-----------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
|   | Pozemky                                      | Stavby    | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu      |
| a   | b  | c         | d   | e                                     | F                               | g           | h               | i                           | j          |
| Prvotné ocenenie                          |  |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 1 494 871                                    | 3 655 919 | 6 304 272   |                                       |                                 |             | 1 379 974       | 1 820                       | 12 836 857 |
| Prírastky                                 |  | 500 015   | 75 612  |                                       |                                 |             | 790 288         | 0                           | 1 365 915  |
| Úbytky                                    |  | 0         | 0   |                                       |                                 |             | 581 826         | 0                           | 581 826    |
| Presuny                                   |  | 10 935    | 0   |                                       |                                 |             | -10 935         | 0                           | 0          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 1 494 871                                    | 4 166 869 | 6 379 884   |                                       |                                 |             | 1 577 501       | 1 820                       | 13 620 945 |
| Oprávky                                   |  |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  | 138 034   | 951 507   |                                       |                                 |             |                 |                             | 1 089 541  |
| Prírastky                                 |  | 197 827   | 490 598   |                                       |                                 |             |                 |                             | 688 425    |
| Úbytky                                    |  |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Presuny                                   |  |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  | 335 862   | 1 442 105   |                                       |                                 |             |                 |                             | 1 777 967  |
| Opravné položky                           |  |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  |           |   |                                       |                                 |             | 409 826         |                             | 409 826    |
| Prírastky                                 |  |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Úbytky                                    |  |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Presuny                                   |  |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  |           |   |                                       |                                 |             | 409 826         |                             | 409 826    |
| Zostatková hodnota                        |  |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 1 494 871                                    | 3 517 885 | 5 352 765   |                                       |                                 |             | 970 148         | 1 820                       | 11 337 490 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 1 494 871                                    | 3 831 008 | 4 937 780   |                                       |                                 |             | 1 167 675       | 1 820                       | 11 433 154 |

**Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom**

| Dlhodobý hmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 6 884 007                        |

Na administratívnu budovu a pozemky v zostatkovej hodnote 3 965 390 EUR (31. decembra 2018: 4 170 289 EUR) je v súvislosti s poskytnutím úveru zriadené záložné právo v prospech UniCredit Bank Czech Republic and

Slovakia, a.s. Na stroj VSA v obstarávacej cene 2 918 627 EUR (31. december 2018: 3 095 509 EUR) je v súvislosti s dodávateľským úverom zriadené záložné právo v prospech dodávateľa OberBank Leasing s.r.o.

### Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

| Predmet poistenia | Druh poistenia    | Výška poistenia spolu (zostatková hodnota poisteného majetku) |            | Názov a sídlo poisťovne |
|-------------------|-------------------|---|------------|-------------------------|
|                   |                   | 2019  | 2018       |                         |
| a                 | b                 | c   | d          | e                       |
| Budovy            | Živelné poistenie | 16 538 617  | 16 538 617 | ČSOB poisťovňa          |
| Stroj VSA         | Poistenie strojov | 2 918 627   | 3 095 509  | J.L. Orth GmbH          |

### Zásoby podľa položiek súvahy

| Zásoby  | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky         | Úbytky            | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------|
| Materiál  | 1 071 572                          | 8 532 130         | 8 517 758         | 1 085 945                       |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 219 780                            | 969 204           | 935 650           | 253 334                         |
| Výrobky   | 83 160                             | 516 238           | 525 095           | 74 302                          |
| Zvieratá  |                                    |                   |                   |                                 |
| Tovar   | 1 916                              | 199 287           | 200 231           | 973                             |
| Nehnuteľnosť na predaj                          |                                    |                   |                   |                                 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  |                                    |                   |                   |                                 |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>1 376 428</b>                   | <b>10 216 859</b> | <b>10 178 734</b> | <b>1 414 554</b>                |

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom „A“.

Účtovná jednotka nemá v bežnom účtovnom období a ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období zásoby, na ktoré by bolo zriadené záložné právo, ani zásoby, pri ktorých by mala obmedzené právo s nimi nakladať.

### Informácie k časti F. písm. o) prílohy č. 3 o opravných položkách k zásobám

Účtovná jednotka ku dňu zostavenia účtovnej závierky posúdila realnosť ocenenia zásob v účtovníctve voči jeho budúcim ekonomickým úžitkom a pre dosiahnutie správneho ocenenia tvorila opravnú položku k zásobám. Podľa opatrenia čl. III, ods. 1 písm. m):

| Opravné položky k zásobám                       | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba       | Zúčtovanie   | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|------------------------------------|--------------|--------------|---------------------------------|
| Materiál  | 6 741                              | 1 287        | 0            | 8 028                           |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 1 202                              | 0            | 1 064        | 139                             |
| <b>Opravné položky spolu</b>                    | <b>7 943</b>                       | <b>1 287</b> | <b>1 064</b> | <b>8 167</b>                    |

V roku 2019 bola posúdená opravná položka za materiál a rozpracovanú výrobu za rok 2018 a podľa predpokladu ďalšej spotreby zásob bola zvýšená opravná položka k materiálu a znížená opravná položka k nedokončenej výrobe.

#### Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Ako už bolo popísané v kapitole E, účtovná jednotka z dôvodu rizika nezaplatenia vytvorila v roku 2016 opravnú položku k pohľadávke voči odberateľovi, spoločnosti ReMaD s.r.o. vo výške 1 482,15 eur, ku ktorej podala účtovná jednotka návrh na začatie exekúcie. Je malý predpoklad jej vymožitelnosti.

V roku 2018 sa vytvorili 2 nové opravné položky voči spoločnosti M. Zilken GmbH v sume 891 EUR a voči spoločnosti Construct. Tools v sume 34,12 EUR.

V roku 2019 boli vytvorené nové opravné položky k pohľadávkam v celkovej výške 6.897 €, z toho najväčšiu položku tvorí opravná položka k pohľadávkam voči spoločnosti Jack Filter Hungaria Kft, a to vo výške 6 397,81 €.

#### Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok (okrem odloženej daňovej pohľadávky)

Tabuľka č. 1

| Bežné účtovné obdobie  |                          |                           |                       |
|--|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Názov položky<br>a   | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>D |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>   |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku  |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                          |                           |                       |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                          |                           |                       |
| Iné pohľadávky   |                          |                           |                       |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>   |                          |                           |                       |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>   |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 136 652                  | 77 139                    | 213 791               |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 985 921                  | 8 205                     | 994 126               |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                          |                           |                       |
| Sociálne poistenie   |                          |                           |                       |
| Daňové pohľadávky a dotácie  | 119 914                  |                           | 119 914               |
| Iné pohľadávky   | 244                      |                           | 244                   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>1 242 731</b>         | <b>85 344</b>             | <b>1 328 075</b>      |

Tabuľka č. 2

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti<br>a                                | Bežné účtovné obdobie<br>b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>c |
|--|----------------------------|---|
| Pohľadávky po lehote splatnosti  | 85 344                     | 278 804   |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka (v lehote splatnosti) | 1 242 731                  | 670 414   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>1 328 075</b>           | <b>949 218</b>                                    |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov                |                            |   |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov                  |                            |   |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>   |                            |   |

Účtovná jednotka nemá v bežnom účtovnom období a ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období pohľadávky, na ktoré by bolo zriadené záložné právo alebo iná forma zabezpečenia, ani pohľadávky, pri ktorých by bolo obmedzené právo s nimi nakladať.

#### Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

| Názov položky            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny       | 973                   | 3 712  |
| Bežné bankové účty       | 56 946                | 47 493                                       |
| Bankové účty termínované |                       |  |
| Peniaze na ceste         |                       |  |
| <b>Spolu</b>             | <b>57 920</b>         | <b>51 204</b>                                |

V položke „Pokladnica, ceniny“ sú zahrnuté nespotrebované stravné poukážky spoločnosti Le Cheque de Jeunér, poskytované zamestnancom, vo výške 22,80 EUR.

Účtovná jednotka nemá v bežnom účtovnom období a ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období finančný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo, ani krátkodobý finančný majetok, pri ktorom by mala obmedzené právo s ním nakladať.

**Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív**

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   |                       |  |
|  |                       |  |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>9 609</b>          | <b>7 118</b>                                 |
| Havarijné poistenie                                | 3 431                 | 514  |
| Poistenie budovy                                   | 2 581                 | 2 581  |
| Podpora účtovného programu Helios Orange           | 2 114                 | 2 120  |
| Úroky z leasingu                                   | 412                   | 584  |
| Balík podpory Olymp, Omega                         | 323                   | 385  |
| Povinné zmluvné poistenie                          | 293                   | 130  |
| Ročný servis – dochádzkový systém                  | 180                   | 161  |
| Predplatné – odborná literatúra                    | 112                   | 125  |
| Prístup – mzdové a daňové centrum                  | 104                   | 105  |
| Internet, mobilné telefóny, antivírus              | 46                    | 51   |
| Bankový poplatok                                   | 13                    | 0  |
| Licenčný poplatok za využívanie EAN kódov          | 0                     | 231  |
| Školenie   | 0                     | 130  |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    |                       |  |
|  |                       |  |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  |                       |  |
| Nevyfakturované dodávky za 12/2019                 | 10 634                | 19 028                                       |

**G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy**

Údaje o základnom imaní

| Text  | Bežné účtovné obdobie | Predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--------------------------------|
| Základné imanie celkom                              | 250 000               | 250 000                        |
| Hodnota podielov spoločníkov – Volz Luftfilter GmbH | 250 000               | 250 000                        |
| Hodnota upísaného vlastného imania                  |                       |                                |
| Hodnota splateného základného imania                | 250 000               | 250 000                        |

V priebehu účtovného obdobia neboli zmeny v základnom imaní.

**Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty**

Tabuľka č. 1

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | 732 815                                      |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            |  |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |  |
| Prídel do sociálneho fondu                      |  |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |  |
| Úhrada straty minulých rokov                    |  |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 732 815                                      |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkov, členom |  |
| Iné   |  |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>732 815</b>                               |

Účtovná jednotka vytvorila v roku 2018 účtovný zisk po zdanení vo výške 732 815 EUR, pričom jediný spoločník – materská spoločnosť Volz Luftfilter GmbH – rozhodol o jeho preúčtovaní do nerozdeleného zisku minulých rokov. Výsledok hospodárenia za rok 2019 – zisk predpokladá účtovná jednotka preúčtovať do nerozdeleného zisku minulých období.

**Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách**

Tabuľka č. 1

| Názov položky                                     | Bežné účtovné obdobie                |        |          |          |                                 |
|---|--------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|   | Stav na začiatok u účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a   | b                                    | c      | d        | e        | F                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                  | 2 877                                | 11 642 | 0        |          | 14 519                          |
| Rezerva na odchodné                               | 2 877                                | 11 642 | 0        |          | 14 519                          |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                | 59 697                               | 71 634 | 59 697   |          | 71 634                          |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky a odvody         | 47 847                               | 59 583 | 47 847   |          | 59 583                          |
| Rezerva na audit                                  | 6 150                                | 6 150  | 6 150    |          | 6 150                           |
| Rezerva – ostatné (spotreba pitnej vody)          | 0                                    | 167    | 0        |          | 167                             |
| Rezerva na predpokladané reklamácie od zákazníkov | 5 700                                | 5 734  | 5 700    |          | 5 734                           |

Spoločnosť na základe odhadu podľa poistnomatematického ocenenia zvýšila rezervu na odchodné o 11 642 €.. Predpokladaný rok použitia rezerv je rok 2020 a rezerva na odchodné v súlade s odchodom pracovníkov do dôchodku.

Tabuľka č. 2

| Názov položky<br>a                                | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |             |               |               |                                      |
|---|--|-------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
|   | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b      | Tvorba<br>c | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>F |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                  | 2 877  | 0           | 0             |               | 2 877                                |
| Rezerva na odchodné                               | 2 877  | 0           | 0             |               | 2 877                                |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                | 80 341                                       | 59 697      | 66 183        |               | 59 697                               |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky a odvody         | 54 473                                       | 47 847      | 54 473        |               | 47 847                               |
| Rezerva na audit                                  | 11 600                                       | 6 150       | 11 600        |               | 6 150                                |
| Rezerva na predpokladané reklamácie od zákazníkov | 0  | 5 700       | 0             |               | 5 700                                |
| Rezerva na spracovanie Intrastatu                 | 110  | 0           | 110           |               | 0                                    |

## Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Závazky po lehote splatnosti                                    | 144 264               | 136 800                                      |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 3 646 375             | 2 673 598                                    |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>3 790 639</b>      | <b>2 810 398</b>                             |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | <b>2 703 437</b>      | 4 826 524                                    |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                     | 0  |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>2 703 437</b>      | <b>4 826 524</b>                             |

Značnú časť záväzkov činí záväzok voči leasingovej spoločnosti Oberbank Leasing, od ktorej má účtovná jednotka prenajaté technologické zariadenie, z ktorého celkový záväzok ku dňu účtovnej závierky činí 1 107 138 EUR.

Ďalšiu významnú časť záväzkov tvorí pôžička od materskej spoločnosti Volz Luftfilter GmbH. Nemecko, z ktorej záväzok so splatnosťou do 1 roka je vo výške 1 555 791 EUR a záväzok so splatnosťou od 1-5 rokov vo výške 1 294 760 EUR.

## Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

| Súvahová položka záväzku                      | Spolu v tom      | Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane | Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov | Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov |
|---|------------------|--|--|---|
| Záväzky z obchodného styku                    | 1 552 056        | 1 552 056                                    |  |   |
| Nevyfakturované dodávky                       |                  |  |  |   |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku | 2 973 997        | 1 555 791                                    | 1 418 206                                  |   |
| Prijaté preddávky                             | 5 642            | 5 642  |  |   |
| Ostatné záväzky-leasing                       | 1 107 138        | 318 184                                      | 788 954                                    |   |
| Záväzky zo sociálneho fondu                   | 9 848            |  | 9 848                                      |   |
| Záväzky voči zamestnancom                     | 166 679          | 166 679                                      |  |   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia               | 105 411          | 105 411                                      |  |   |
| Daňové záväzky                                | 66 320           | 66 320                                       |  |   |
| Odložený daňový záväzok                       | 486 429          |  | 486 429                                    |   |
| Bankové úvery                                 | 2 826 630        | 306 680                                      | 2 529 950                                  |   |
| Rezervy                                       | 86 153           | 71 634                                       | 14 519                                     |   |
| Ostatné záväzky                               | 4 538            | 4 538  |  |   |
| <b>Záväzky spolu</b>                          | <b>9 416 859</b> | <b>4 008 504</b>                             | <b>5 247 906</b>                           |   |

Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>- 2 912 908</b>    | <b>- 1 627 672</b>                           |
| odpočítateľné   | - 2 928 310           | - 1 635 615                                  |
| zdaniteľné  | 15 403                | 7 944  |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>596 575</b>        | <b>591 013</b>                               |
| odpočítateľné   | 596 575               | 591 013                                      |
| zdaniteľné  |                       |  |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    |                       | <b>22 419</b>                                |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      |                       |  |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>   | <b>21</b>             | <b>21</b>                                    |

|  |           |           |
|--|-----------|-----------|
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>        |           |           |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>       |           |           |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov         |           |           |
| Zaúčtovaná do vlastného imania           |           |           |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>           | - 486 429 | - 212 990 |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b> |           |           |
| Zaúčtovaná ako náklad/výnos              | - 273 439 | -189 024  |
| Zaúčtovaná do vlastného imania           |           |           |

**Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu**

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | 8 844                 | 7 285  |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 13 854                | 12 375                                       |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |  |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |  |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | 13 854                | 12 375                                       |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | 12 850                | 10 816                                       |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | 9 848                 | 8 844  |

Účtovná jednotka tvorí sociálny fond v zákonnej výške 0,6% z hrubých miezd zamestancov. V súčasnosti využíva sociálny fond najmä na poskytovanie príspevkov na stravné lístky, na nákup nápojov z automatov na pracovisku a na regeneráciu pracovnej sily.

**Informácie k časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach**

V nasledujúcej tabuľke sú uvedené podrobnosti o prijatých pôžičkách od UniCredit banky, od materskej spoločnosti Volz Luftfilter GmbH., Nemecko a sesterskej spoločnosti Volz Filters UK Ltd.:

| Názov položky               | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------|------|----------------|------------------|--|---|
| a                           | b    | c              | d                | e  | f   |
| <b>Dlhodobé pôžičky</b>     |      |                |                  |  |   |
| Bankový úver Unicredit Bank | EUR  | 1,55           | 03/2022          | 2 836 630  | 3 143 310   |

|  |     |      |             |           |           |
|--|-----|------|-------------|-----------|-----------|
| Pôžička od materskej spoločnosti Volz Luftfilter GmbH. | EUR | 1,00 | 60 mesiacov | 2 370 193 | 3 370 193 |
| Pôžička od VOLZ Filters UK Ltd.                        | GBP | 1,50 | 01/2021     | 100 000   | 0         |

Pôžička od materskej spoločnosti: Istina sa znížila o 1.000.000. Úrok za rok 2019 činí 41 425 EUR. Celková suma pôžičky k 31.12.2019 je 2 850 550 EUR.

Účtovná jednotka prijala v roku od sesterskej spoločnosti Volz Filters UK Ltd. novú pôžičku vo výške 100 000 GBP. Celkový záväzok spolu s úrokmi činí 105.029 GBP.

Výška úrokov z bankového úveru Unicredit Bank za rok 2019 predstavuje 47 563 EUR.

#### Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

| Názov položky                                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   |                       |  |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | 160                   | 11 176                                       |
| Stravné listky za 12/2018                          | 0                     | 9 139  |
| Elutec – bonus za obrat – dobropis 01/2019         | 0                     | 1 877  |
| Spracovanie hlásenia o vypúšťaní škodlivín         | 60                    | 60   |
| Vypracovanie Intrastatu 12/2019                    | 50                    | 50   |
| Commerz bank – bankové potvrdenie k účt. závierke  | 50                    | 50   |
| Úroky z úveru (UniCredit)                          | 0                     | 0  |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    |                       |  |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | 0                     | 0  |

#### Informácie k časti G. písm. m) prílohy č. 3 o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

| Názov položky           | Bežné účtovné obdobie   |  |                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |  |                    |
|-------------------------|-------------------------|--|--------------------|--|--|--------------------|
|                         | Splatnosť               |  |                    | Splatnosť                                    |  |                    |
|                         | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane                      | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| a                       | b                       | c  | d                  | e  | f  | g                  |
| Istina                  | 318 184                 | 788 954                                  | 0                  | 313 444                                      | 1 107 138                                | 0                  |
| Leasingová zmluva 15339 | 318 184                 | 788 954                                  | 0                  | 313 444                                      | 1 107 138                                | 0                  |

|                         |                |                |          |                |                  |          |
|-------------------------|----------------|----------------|----------|----------------|------------------|----------|
| <b>Finančný náklad</b>  | <b>14 445</b>  | <b>14 899</b>  | <b>0</b> | <b>19 185</b>  | <b>29 344</b>    | <b>0</b> |
| Leasingová zmluva 15339 | 14 445         | 14 899         | 0        | 19 185         | 29 344           | 0        |
| <b>Spolu</b>            | <b>332 629</b> | <b>803 853</b> | <b>0</b> | <b>332 629</b> | <b>1 136 482</b> | <b>0</b> |

Účtovná jednotka má vo finančnom prenájme technologické zariadenie na výrobu netkaných textílií, ktoré používa ako základný materiál pre svoje výrobky. Celkový záväzok voči leasingovej spoločnosti predstavuje k 31.12.2019 sumu 1 136 482 EUR.

## H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

### Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov, tovarov, služieb (výrobky) |  | Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby) |  | Typ výrobkov, tovarov, služieb (tovar) |  |
|---------------|--|--|---|--|--|--|
|               | Bežné účtovné obdobie                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie                  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a             | b  | c  | d                                       | e  | f                                      | g  |
| Slovensko     | 142 381                                  | 130 575                                      | 11 158                                  | 5 571  | 84 220                                 | 74 944                                       |
| Nemecko       | 15 192 699                               | 14 739 755                                   | 229 398                                 | 11 126                                       | 62 001                                 | 124 573                                      |
| Ostatná EÚ    | 576 241                                  | 587 070                                      | 9 877                                   | 7 409  | 116 055                                | 156 671                                      |
| <b>Spolu</b>  | <b>15 911 321</b>                        | <b>15 457 400</b>                            | <b>250 433</b>                          | <b>24 106</b>                                | <b>262 276</b>                         | <b>356 188</b>                               |

Prevažná časť tržieb účtovnej jednotky je realizovaná do materskej spoločnosti v Nemecku, ktoré tvoria 79,9% z celkových tržieb. V rámci položky „Ostatná EÚ“ sú uvedené realizované hlavne tržby do Poľska, Českej republiky, Dánska, Slovinska, Rakúska..

### Informácie k časti H – informácie o ostatných výnosoch

| Názov položky                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti:</b> |                       |  |
| -tržby z predaja materiálu                     | 71 311                | 25 172                                       |
| -tržby z predaja majetku                       | 944 782               | 6 200  |
| -ostatné výnosy z hospodárskej činnosti        | 413 665               | 260 517                                      |

Podstatnú časť výnosov tvoria tržby za výrobky. Prevažnú časť ostatných výnosov tvoria výnosy z refakturácie prepravných nákladov.

## Informácie k časti H. písm. b) prílohy č. 3 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

| Názov položky<br>a  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |   |
|---|-----------------------|--|----------------------|---------------------------------------|---|
|   | Konečný zostatok<br>b | Konečný zostatok<br>c                        | Začiatkový stav<br>d | Bežné účtovné obdobie<br>e            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>f |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                       | 253 334               | 219 780                                      | 298 312              | 33 554                                | -79 734   |
| Výrobky   | 74 302                | 83 160                                       | 101 998              | -8 857                                | -18 838   |
| Zvieratá  | 0                     | 0  | 0                    | 0                                     | 0   |
| <b>Spolu</b>  | <b>327 636</b>        | <b>302 940</b>                               | <b>400 310</b>       | <b>24 697</b>                         | <b>-98 573</b>                                    |
| Manká a škody   | x                     |  |                      |                                       | 0   |
| Reprezentačné   | x                     |  |                      |                                       |   |
| Dary  | x                     |  |                      |                                       |   |
| Iné   | x                     | x  | x                    |                                       |   |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | <b>x</b>              | <b>x</b>                                     | <b>x</b>             | <b>25 760</b>                         | <b>-98 573</b>                                    |

## Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

| Názov položky             | Bežné účtovné obdobie |
|---------------------------|-----------------------|
| Tržby za vlastné výrobky  | 15 911 321            |
| Tržby z predaja služieb   | 250 433               |
| Tržby za tovar            | 262 276               |
| <b>Čistý obrat celkom</b> | <b>16 424 030</b>     |

Hlavným predmetom činnosti účtovnej jednotky je výroba filtrov pre klimatizačnú a vetraciu techniku, techniku lakovania a sušenia a pre plynové turbíny a kompresory, takže podstatnú časť tržieb tvorí predaj týchto výrobkov.

## I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

## Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                                     | <b>1 375 900</b>      | <b>1 278 320</b>                             |
| <b><i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i></b>          | <b>13 135</b>         | <b>13 131</b>                                |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                              | 12 300                | 12 300                                       |
| iné uisťovacie audítorské služby   | 0                     | 0  |
| súvisiace audítorské služby  | 0                     | 0  |
| daňové poradenstvo   | 0                     | 0  |
| ostatné neaudítorské služby  | 835                   | 831  |
| <b><i>Ostatné významné položky nákladov na poskytnuté služby, z toho:</i></b>    | <b>1 362 765</b>      | <b>1 265 189</b>                             |
| Licenčný poplatok z tržieb (518900)  | 558 418               | 570 157                                      |
| Doprava  | 290 503               | 311 055                                      |
| Opravy a udržiavanie   | 72 640                | 59 977                                       |
| Ochrana objektu  | 64 386                | 52 502                                       |
| Riadiaca činnosť, technická podpora, zaškolenie na nové stroje (518900)          | 152 507               | 31 169                                       |
| Uloženie odpadov, poradenstvo-odpady   | 29 146                | 25 211                                       |
| Nájom strojov  | 27 702                | 27 415                                       |
| Prenájom prac. sily  | 24 682                | 37 267                                       |
| Upratovanie  | 23 223                | 26 692                                       |
| Prenájom kopírovacích zariadení  | 20 230                | 33 649                                       |
| Telefóny, internet   | 16 321                | 22 951                                       |
| Zdravotná starostlivosť  | 10 693                | 9 464  |
| Aktualizácie a podpora softvéru  | 10 012                | 4 077  |
| Cestovné   | 6 555                 | 10 625                                       |
| Správa ciest   | 6 000                 | 6 000  |
| Činnosť technika PO a BOZP   | 5 520                 | 5 560  |
| Zimná údržba ciest, chodníkov, rámp a okolia                                     | 4 835                 | 3 720  |
| Školenia   | 3 677                 | 2 315  |
| Právne služby, poradenstvo   | 2 484                 | 6 240  |
| Daňové poradenstvo   | 2 350                 | 0  |
| Ostatné náklady za poskytnuté služby   | 30 881                | 19 115                                       |
| <b><i>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</i></b> | <b>5 593 863</b>      | <b>3 871 188</b>                             |
| Osobné náklady, z toho:  | 3 675 716             | 3 275 321                                    |
| Mzdové náklady   | 2 594 630             | 2 322 851                                    |

|   |                |                |
|---|----------------|----------------|
| Ostatné náklady na závislú činnosť                              | 0              | 0              |
| Zdravotné poistenie   | 254 297        | 222 437        |
| <i>Sociálne poistenie</i>                                       | 651 856        | 586 051        |
| Sociálne zabezpečenie   | 174 933        | 143 982        |
| Dane a poplatky   | 84 623         | 84 620         |
| Zostatková hodnota predaného dlhodobého majetku a materiálu     | 1 006 975      | 26 472         |
| Náklady na poistenie  | 11 064         | 8 304          |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť                          | 4 579          | 8 702          |
| Prefakturácia nákladov  | 394 182        | 233 487        |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                | <b>124.642</b> | <b>318 902</b> |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                  | <i>12 363</i>  | <i>7 028</i>   |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 7 016          | 23             |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>    | <i>112 279</i> | <i>311 874</i> |
| Úroky z pôžičky   | 43 104         | 233 030        |
| Úroky z leasingu  | 19 357         | 23 909         |
| Úroky z úveru   | 47 563         | 52 224         |
| Ostatné finančné náklady  | 2 255          | 2 711          |
| <b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>                              | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

Oproti minulému obdobiu účtovná jednotka zaznamenala nárast mzdových nákladov a s tým súvisiacich nákladov na sociálne zabezpečenie, čo bolo spôsobené rozširovaním výroby a tým aj nárastom počtu zamestnancov a tiež zvyšovaním miezd. Nárast nákladov je tiež spôsobený predajom pozemku v katastrálnom území Sučany v hodnote 934 740 EUR.

**J. Informácie k údajom o daniach z príjmov****Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov**

| Názov položky                                  | Bežné účtovné obdobie |          |         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |          |         |
|--|-----------------------|----------|---------|--|----------|---------|
|  | Základ dane           | Daň      | Daň v % | Základ dane                                  | Daň      | Daň v % |
| a  | b                     | c        | d       | e  | f        | g       |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:   | 1 201 027             |          | x       | 928 501                                      |          | x       |
| teoretická daň                                 | x                     | 252 216  | 21      | x  | 194 852  | 21      |
| Daňovo neuznané náklady                        | 606 034               | 127 267  | 9,44    | 603 184                                      | 126 669  | 13,64   |
| Výnosy nepodliehajúce dani                     | -1 528 214            | -320 925 | - 26,72 | - 1 477 542                                  | -310 284 | - 33,42 |
| Vplyv nevykázanaj odloženej daňovej pohľadávky |                       |          |         |  |          |         |
| Umorenie daňovej straty                        | - 22 419              | - 4 708  | 0,39    | - 22 419                                     | - 4 708  | 0,51    |
| Spolu  | 256 428               |          |         | 31 724                                       |          |         |
| Splatná daň z príjmov                          | x                     | 53 850   | 4,5     | x  | 6 662    | 0,72    |
| Odložená daň z príjmov                         | x                     | 273 439  | 22,76   | x  | 189 024  | 20 36   |
| Celková daň z príjmov                          | x                     | 327 289  | 27,25   | x  | 195 686  | 21,08   |

**Informácie k časti M. prílohy č. 3 o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov**

Členom štatutárnych orgánov neboli v uvedenom období priznané žiadne peňažné ani nepeňažné príjmy.

**N. Zoznam vzájomných obchodov so spriaznenými osobami**

Medzi spriaznené osoby účtovnej jednotky patrí materská spoločnosť Volz Luftfilter GmbH, a sesterská spoločnosť Volz Filters UK Ltd. V priebehu roka 2018 sa stala sesterská spoločnosť Volz Filters UK Ltd 100% vlastníkom spoločnosti M&V Precision Ltd. so sídlom Unit C7 Fieldhouse Industrial Estate, Fieldhouse Road, OL12 0AA, Rochdale, Veľká Británia.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Informácie k časti N. prílohy č. 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

| Spriaznená osoba - Materská účtovná jednotka<br>a | Kód druhu obchodu<br>b | Hodnotové vyjadrenie obchodu |   |
|---|------------------------|------------------------------|---|
|   |                        | Bežné účtovné obdobie<br>c   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>d |
| Volz Luftfilter Gmbh & Co. KG                     | 01                     | 5 290 091                    | 5 585 988   |
| Volz Luftfilter Gmbh & Co. KG                     | 02                     | 13 348 522                   | 13 050 179  |
| Volz Luftfilter Gmbh & Co. KG                     | 03                     | 223 915                      | 2 291   |
| Volz Luftfilter Gmbh & Co. KG                     | 05                     | 558 418                      | 570 157   |
| Volz Luftfilter Gmbh & Co. KG                     | 08                     | 41 425                       | 229 006   |
| Volz Luftfilter Gmbh & Co. KG                     | 10                     | 273 200                      | 273 200   |

| Spriaznená osoba - Sesterská účtovná jednotka<br>a | Kód druhu obchodu<br>b | Hodnotové vyjadrenie obchodu |   |
|--|------------------------|------------------------------|---|
|  |                        | Bežné účtovné obdobie<br>c   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>d |
| VOLZ Filters UK                                    | 01                     | 135 739                      | 109 160   |
| VOLZ Filters UK                                    | 02                     | 0                            | 0   |
| VOLZ Filters UK                                    | 03                     | 120 700                      | 0   |
| VOLZ Filters UK                                    | 08                     | 1 680                        | 4 024   |

| Spriaznená osoba - Dcérska spoločnosť sesterskej účtovnej jednotky<br>a | Kód druhu obchodu<br>b | Hodnotové vyjadrenie obchodu |   |
|---|------------------------|------------------------------|---|
|   |                        | Bežné účtovné obdobie<br>c   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>d |
| M&V Precision   | 01                     | 9 972                        | 191 810   |
| M&V Precision   | 02                     | 0                            | 0   |

Legenda k označeniu druhu obchodu:

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

| Spriaznená osoba/<br>Dcérska účtovná<br>jednotka/<br>Materská účtovná<br>jednotka<br>a | Bežné účtovné obdobie |                  | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |                  |
|--|-----------------------|------------------|---|------------------|
|  | Pohľadávky<br>d       | Závazky<br>e     | Pohľadávky<br>f                                 | Závazky<br>g     |
| Akcionári  |                       |                  |   |                  |
| Predstavenstvo   |                       |                  |   |                  |
| Sesterské spoločnosti  | 0                     | 134 654          | 0   | 6 279            |
| Dcérske spoločnosti  |                       |                  |   |                  |
| Materské spoločnosti   | 994 126               | 3 938 229        | 588 094   | 5 379 599        |
| Pridružené spoločnosti   |                       |                  |   |                  |
| Ostatné spriaznené osoby   | 0                     | 4 389            |   | 114 166          |
| <b>Spolu</b>   | <b>994 126</b>        | <b>3 956 571</b> | <b>588 094</b>                                  | <b>5 500 044</b> |

#### O. Ostatné finančné povinnosti

Účtovná jednotka má v prenájme stroje a výrobné zariadenia od sesterskej spoločnosti, a tiež xerografické zariadenia od materskej spoločnosti s očakávaným ročným nájomom vo výške cca 35 000 eur. Účtovná jednotka nemá vedomosť o žiadnych iných finančných povinnostiach.

#### P. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a do dňa zostavenia účtovnej zvierky

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

#### R. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

##### Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

| Položka vlastného<br>imania<br>a            | Bežné účtovné obdobie                            |                |             |              |  |
|---|--|----------------|-------------|--------------|--|
|   | Stav na<br>začiatku<br>účtovného<br>obdobia<br>b | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e | Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia<br>f |
| Základné imanie                             | 250 000  |                |             |              | 250 000                                    |
| Vlastné akcie a vlastné<br>obchodné podiely |  |                |             |              |  |
| Zmena základného<br>imania                  |  |                |             |              |  |

|  |            |         |  |          |            |
|--|------------|---------|--|----------|------------|
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               |            |         |  |          |            |
| Emisné ážio  |            |         |  |          |            |
| Ostatné kapitálové fondy   | 1 600 000  |         |  |          | 1 600 000  |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    |            |         |  |          |            |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                |            |         |  |          |            |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         |            |         |  |          |            |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |            |         |  |          |            |
| Zákonný rezervný fond  | 25 000     |         |  |          | 25 000     |
| Nedeliteľný fond   |            |         |  |          |            |
| Štatútárne fondy a ostatné fondy                                   |            |         |  |          |            |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 1 761 974  |         |  | 732 815  | 2.494.790  |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -1 364 990 |         |  | 0        | -1 364 990 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 732 815    | 873 738 |  | -732 815 | 873 738    |
| Vyplatené dividendy  |            |         |  |          |            |
| Ostatné položky vlastného imania                                   |            |         |  |          |            |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             |            |         |  |          |            |

Tabuľka č. 2

| Položka vlastného imania                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |        |         |                                 |
|--|--|-----------|--------|---------|---------------------------------|
|  | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a  | b  | c         | d      | e       | f                               |
| Základné imanie                          | 250 000                                      |           |        |         | 250 000                         |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely |  |           |        |         |                                 |
| Zmena základného imania                  |  |           |        |         |                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie     |  |           |        |         |                                 |

|   |            |         |  |            |            |
|---|------------|---------|--|------------|------------|
| Emisné ážio   |            |         |  |            |            |
| Ostatné kapitálové fondy  | 1 600 000  |         |  |            | 1 600 000  |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov   |            |         |  |            |            |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               |            |         |  |            |            |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        |            |         |  |            |            |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |            |         |  |            |            |
| Zákonný rezervný fond   | 25 000     |         |  |            | 25 000     |
| Nedeliteľný fond  |            |         |  |            |            |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                  |            |         |  |            |            |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 230 997    |         |  | 1 530 977  | 1 761 974  |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  | -1 364 990 |         |  | 0          | -1 364 990 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 1 530 977  | 732 815 |  | -1 530 977 | 732 815    |
| Vyplatené dividendy   |            |         |  |            |            |
| Ostatné položky vlastného imania                                  |            |         |  |            |            |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa            |            |         |  |            |            |



## Informácie k časti S. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

| Označenie položky | Obsah položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|---|-----------------------|--|
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>   |                       |  |
| Z/S               | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)   | 1 201 027             | 928 501                                      |
| A.1.              | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>   | 716 614               | 679 826                                      |
| A. 1. 1.          | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)  | 685 618               | 689 586                                      |
| A. 1. 4.          | Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-)  | 23 579                | -20 644                                      |
| A. 1. 5.          | Zmena stavu opravných položiek (+/-)  | 7 121                 | 5 366  |
| A. 1. 6.          | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)   | -48 217               | -227 604                                     |
| A. 1. 8.          | Úroky účtované do nákladov (+)  | 43 104                | 233 526                                      |
| A.1. 10.          | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)   | -                     | -402   |
| A. 1. 11.         | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)   | 6 882                 | -  |
| A. 1. 12.         | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)  | -1 473                | -1   |
| A. 2.             | <i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i> | 511 639               | -551 213                                     |
| A. 2. 1.          | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)  | -386 042              | 79 809                                       |
| A. 2. 2.          | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)  | 935 807               | -759 774                                     |
| A. 2. 3.          | Zmena stavu zásob (-/+)   | -38 126               | 128 752                                      |
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)</b>  | <b>2 429 279</b>      | <b>1 057 114</b>                             |
| A. 4.             | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)  | -                     | -496   |
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>   | <b>2 429 279</b>      | <b>1 056 618</b>                             |
| A. 7.             | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)  | -1 274                | 257 148                                      |
| <b>A.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>   | <b>2 428 006</b>      | <b>1 313 766</b>                             |
|                   | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>  |                       |  |
| B. 1.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)   | -39 256               | -17 581                                      |
| B. 2.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)   | -548 852              | -707 957                                     |
| B. 5.             | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)  | 944 782               | 6 200  |
| <b>B.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>  | <b>356 674</b>        | <b>-719 338</b>                              |
|                   | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>  |                       |  |

|           |  |                   |                 |
|-----------|--|-------------------|-----------------|
| C. 2.     | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)   | -2 711 045        | -559 234        |
| C. 2. 4.  | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)                           | -306 680          | -306 680        |
| C. 2. 5.  | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)  | 112 587           | 229 006         |
| C. 2. 6.  | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)  | -2 198 768        | -168 117        |
| C. 2. 7.  | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)  | -313 444          | -308 774        |
| C. 2. 9.  | 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 (-) | -4 741            | -4 669          |
| C. 3.     | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)  | -66 920           | -76 132         |
| <b>C.</b> | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>  | <b>-2 777 965</b> | <b>-635 366</b> |
| <b>D.</b> | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>   | <b>6 714</b>      | <b>-40 938</b>  |
| <b>E.</b> | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>  | <b>51 205</b>     | <b>92 143</b>   |
| <b>F.</b> | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                         | <b>57 919</b>     | <b>51 206</b>   |
| <b>G.</b> | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>   | <b>-</b>          | <b>-1</b>       |
| <b>H.</b> | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                | <b>57 919</b>     | <b>51 205</b>   |