

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**k účtovnej závierke
zostavenej k 31. decembru 2018**

spoločnosti

AAH PLASTICS s.r.o.

IČO: 48 004 723

**Dolné hony 435/21
949 01 Nitra**

www.mandat.sk

MANDAT AUDIT, s.r.o., Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava, Slovenská republika

TEL: 00421 2 571 042 11

FAX: 00421 2 571 042 99

EMAIL: office@mandat.sk

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri súdu Bratislava I., Oddiel: Sro, vložka: 33134/B, IČO:35900172, IČ DPH: SK2021877242
MANDAT AUDIT, s.r.o. is a member of HLB International, the global advisory and accounting network

Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke pre spoločníka a štatutárnemu orgánu spoločnosti AAH PLASTICS s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Podmienený názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti AAH PLASTICS s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, okrem vplyvu skutočností opísaných v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2018 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 podmienený názor

Vplyv skutočností na bežné účtovné obdobie:

Spoločnosť vykázala v účtovnej závierke v rámci bežného účtovného obdobia k 31.12.2018:

- tržby zo zákazkovej výroby vo Výkaze ziskov a strát na riadku 03 – Tržby z predaja tovaru vo výške 50.400 EUR. Tieto tržby mali byť vykázané vo Výkaze ziskov a strát na riadku 05 – Tržby z predaja služieb.
- tržby zo zákazkovej výroby vo Výkaze ziskov a strát na riadku 04 – Tržby z predaja vlastných výrobkov vo výške 250 EUR. Tieto tržby mali byť vykázané vo Výkaze ziskov a strát na riadku 05 – Tržby z predaja služieb.
- náklady na vytvorenie a zhotovenie foriem subdodávateľsky vo Výkaze ziskov a strát na riadku 11 – Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru vo výške 39.400 EUR. Tieto náklady mali byť vykázané vo Výkaze ziskov a strát na riadku 14 – Služby.

Vyššie uvedené skutočnosti nemajú vplyv na vykázaný výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením za obdobie končiacie k 31.12.2018.

Spoločnosť vykázala skutočnosti, ktoré majú vplyv na účtovnú závierku zostavenú k 31.12.2018:

- náklady na vytvorenie a zhotovenie foriem subdodávateľsky v Súvahe na riadku 39 – Tovar vo výške 186.602 EUR. Tieto subdodávky mali byť vykázané vo Výkaze ziskov a strát na riadku 14 – Služby.

Spoločnosť nevykázala v rámci bežného účtovného obdobia čistú hodnotu zákazky v správnej výške. Spoločnosť mala vykazať:

- vyššiu hodnotu pohľadávky súvisiacej s čistou hodnotou zákazky v Súvahe na riadku 58 – Čistá hodnota zákazky o 191.444 EUR
- vyššiu hodnotu tržieb zo zákazkovej výroby vo Výkaze ziskov a strát na riadku 05 - Tržby z predaja služieb o 191.444 EUR

Tieto skutočnosti majú vplyv na vykázaný Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením k 31.12.2018. V prípade, ak by boli tieto zaúčtované, vykázaný Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie pred zdanením vo Výkaze ziskov a strát na riadku 56 - Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením by bol vyšší o 4.842 EUR.

Skutočnosti bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia, ktoré majú vplyv na účtovnú závierku zostavenú k 31.12.2018:

- Nevykázané účtovné oprávky:
 - hodnota v Súvahe na riadku 14 – Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (Korekcia) mala byť vyššia o 26.900 EUR a zároveň
 - hodnota v Súvahe na riadku 99 – Neuhradená strata minulých rokov mala byť vyššia o 26.900 EUR

Táto skutočnosť nemá vplyv na vykázaný Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia v účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2018.

Vplyv skutočností na bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Audítormi sme boli menovaní dňa 14.02.2019. Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie nebola overená audítorom.

- Nemohli sme uskutočniť pozorovanie fyzického počítania zásob, ktoré sú vykázané v Súvahe na riadku 34 - Zásoby v rámci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia vo výške 139.973 EUR, pretože dátum fyzickej inventúry predchádzal dátumu prijatia zákazky auditu. Nemohli sme preto získať dostatočné a vhodné dôkazy o množstve zásob, a to ani inými náhradnými postupmi.
- Audítorskými postupmi sme zistili, že počiatočné stavy obsahujú nesprávnosti.

Spoločnosť vykázala v účtovnej závierke k 31.12.2018 v rámci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia:

- krátkodobé záväzky súvisiace s finančným leasingom vo výške 174.010 EUR v Súvahe na riadku 115 – Iné dlhodobé záväzky. Tieto dlhodobé záväzky mali byť vykázané v Súvahe na riadku 135 – Iné záväzky.
- zákonné rezervy súvisiace s nevyčerpanými dovolenkami vo výške 15.316 EUR v Súvahe na riadku 138 – Ostatné rezervy. Tieto zákonné rezervy mali byť vykázané v Súvahe na riadku 137 – Zákonné rezervy.
- tržby z predaja tovaru vo výške 17.006 EUR vo Výkaze ziskov a strát na riadku 04 – Tržby z predaja vlastných výrobkov. Tieto tržby mali byť vykázané vo Výkaze ziskov a strát na riadku 03 – Tržby z predaja tovaru.
- tržby z predaja materiálu vo výške 115.900 EUR vo Výkaze ziskov a strát na riadku 04 – Tržby z predaja vlastných výrobkov. Tieto tržby mali byť vykázané vo Výkaze ziskov a strát na riadku 08 – Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu. Časť nákladu súvisiaceho s týmto predajom vo výške 2.350 EUR, ktorý Spoločnosť vykázala vo Výkaze ziskov a strát na riadku 11 Náklady vynaložené na obstaranie

predaného tovaru mal byť vykázaný vo Výkaze ziskov a strát na riadku 24 – Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu.

- tržby zo zákazkovej výroby vo Výkaze ziskov a strát na riadku 03 – Tržby z predaja tovaru vo výške 72.163 EUR. Tieto tržby mali byť vykázané vo Výkaze ziskov a strát na riadku 05 – Tržby z predaja služieb.
- tržby zo zákazkovej výroby vo Výkaze ziskov a strát na riadku 04 – Tržby z predaja vlastných výrobkov vo výške 100.882 EUR. Tieto tržby mali byť vykázané vo Výkaze ziskov a strát na riadku 05 – Tržby z predaja služieb.
- náklady na vytvorenie a zhotovenie foriem subdodávateľsky vo Výkaze ziskov a strát na riadku 11 – Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru vo výške 121.620 EUR. Tieto náklady mali byť vykázané vo Výkaze ziskov a strát na riadku 14 – Služby.

Táto skutočnosť nemá vplyv na vykázaný Výsledok hospodárenia za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie pred zdanením v účtovnej závierke k 31.12.2018.

Skutočnosti vzniknuté pred bezprostredne predchádzajúcim účtovným obdobím, ktoré majú vplyv na bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2018:

- odhad výnosov rozpracovanej zákazky súvisiaci s bezprostredne predchádzajúcim účtovným obdobím:
 - hodnota v Súvahe na riadku 99 – Neuhradená strata minulých rokov mala byť nižšia o 15.783 EUR a zároveň
 - hodnota vo Výkaze ziskov a strát na riadku 03 – Tržby z predaja tovaru mala byť nižšia o 15.783 EUR

Táto skutočnosť má vplyv na vykázaný Výsledok hospodárenia za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie pred zdanením na riadku 56 Výkazu ziskov a strát. V prípade, ak by Spoločnosť uvedený odhad výnosov na zákazkovú výrobu účtovala počas obdobia pred bezprostredne predchádzajúcim účtovným obdobím, Výsledok hospodárenia bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia pred zdanením vykázaný vo Výkazu ziskov a strát na riadku 56 - Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením by bol nižší o 15.783 EUR.

- Nevykázané účtovné oprávky:
 - hodnota v Súvahe na riadku 14 – Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (Korekcia) mala byť vyššia o 26.900 EUR a zároveň
 - hodnota v Súvahe na riadku 99 – Neuhradená strata minulých rokov mala byť vyššia o 26.900 EUR

Táto skutočnosť nemá vplyv na vykázaný Výsledok hospodárenia za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie pred zdanením v účtovnej závierke k 31.12.2018.

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.

Zdôraznenie skutočností

Upozorňujeme na informácie uvedené v účtovnej závierke v článku III. bod 2 v poznámkach k účtovnej závierke, v ktorom je uvedená skutočnosť, že účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Spoločnosť sa k 31.12.2018 rozhodla zaúčtovať dohad na výnosy vo výške 465.213 EUR predstavujúci pomernú časť marže k už zhotoveným formám, ktoré boli k 31.12.2018 dokončené vo fáze „FOT“. Fáza „FOT“ znamená, že zhotovenie formy už bolo odsúhlasené objednávateľom. Spoločnosť tento dohad vykázala vo výške 465.213 EUR v Súvahe na riadku 58 – Čistá hodnota zákazky a vo Výkaze ziskov a strát na riadku 05 – Tržby z predaja služieb. Okrem daného účtovná jednotka nevykázala v účtovnej závierke žiadne iné skutočnosti v súvislosti so zákazkovou výrobou ako je uvedené v odseku „Základ pre podmienený názor“. Výška hospodárskeho výsledku za rok končiaci sa k 31.12.2018 bola ovplyvnená len vo výške ako je spomenuté v odseku „Základ pre podmienený názor“. V súvislosti so skutočnosťou popísanou v odseku „Zdôraznenie skutočností“ náš názor nie je modifikovaný.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

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.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме 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 spochybníť 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.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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:

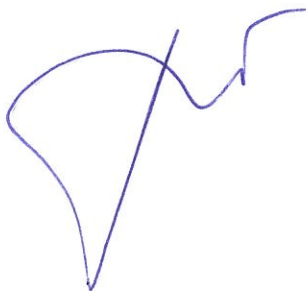
- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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, 4. decembra 2019

MANDAT AUDIT, s.r.o.
Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava
Licencia SKAU č. 278

Ing. Martin Šiagi
Zodpovedný audítor
Dekrét SKAU č. 871



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 8

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú 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 Ā B Ć D Ě 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 2 0 2 4 1 7 6 6 6 0	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka X malá	Mesiac Rok od 1 2 0 1 8
IČO 4 8 0 0 4 7 2 3	mimoriadna	veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 1 8
SK NACE 2 2 . 2 9 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 7 do 1 2 2 0 1 7

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

AAH PLASTICS s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

DOLNE HONY 4 3 5 / 2 1

Číslo

PSČ

Obec

9 4 9 0 1 NITRA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný sud Nitra, Oddiel ; Sro, vložka
c . | 3 8 2 3 8 / N

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

0 4 . 1 2 . 2 0 1 9

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



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



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
			1	Netto 2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2		
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.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 9 9 8 2 6 3 9 5 5	1 9 9 7 3 0 8	3 3 7 4 5 3
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 4 9 0 2 9 9 9 5 5	1 4 8 9 3 4 4	3 2 4 5 3 2
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
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 L	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			Brutto - časť 1			Netto 2
			Korekcia - časť 2			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 4 9 0 2 9 9	9 5 5	1 4 8 9 3 4 4	3 2 4 5 3 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	4 6 5 2 1 3		4 6 5 2 1 3	
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 2 7 5 1		1 2 7 5 1	1 2 9 2 1
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	3 0 0 0 0		3 0 0 0 0	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
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				



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

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	3 1 6 4 0 7 1	1 5 1 6 3 6 6
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 4 8 6 2	2 1 1 6 9 9
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	7 0 5 9	7 0 5 9
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	7 0 5 9	7 0 5 9
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-f353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		2 0 0 0 0 0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	7 0 6	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	7 0 6	
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 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 účastín (+/- 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	3 9 3 5	- 1 2 6 8 9
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	5 7 5 3 2	4 0 9 0 8
2.	Neuhradená strata minulých rokov (I-/429)	99	- 5 3 5 9 7	- 5 3 5 9 7
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení I+/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 3 1 6 2	1 7 3 2 9
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	3 1 3 9 2 0 9	1 2 9 7 9 4 4
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	9 1 2 6 1 9	7 0 1 6 9 1
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	5 5 5 2 9 2	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	1 4 3 1	7 5
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	2 1 5 2	1 5 6 4
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	3 5 3 7 4 4	7 0 0 0 5 2
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



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



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



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



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

ČI. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke**ČI. I (1) (5) Všeobecné informácie**

Spoločnosť 25.6. 2018 zmenila názov, spoločníkov aj konateľov. Všetky informácie sú v úplnom výpise z obchodného registra.

ČI. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: AAH PLASTICS s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Dolné Hony 435/21, 94901, Nitra

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Výroba výrobkov z gúmy a výrobkov z plastov

ČI. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	54	43
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	65	47
Počet vedúcich zamestnancov	3	3

ČI. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018

ČI. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 10.04.2018

ČI. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna

mimoriadna

priebežná

ČI. I (4) Údaje o skupine

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

Arca Investments, a.s., Plynárenská 7/A, Bratislava 821 09

(4) b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

Arca Capital Slovakia, a.s., Plynárenská 7/A, Bratislava 821 09

(4) c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

Plynárenská 7/A, Bratislava 821 09

(4) d) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

Áno

Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

Áno Nie

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

 Áno Nie

Čl. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. K 31.12.2018 sa účtovná jednotka rozhodla zaúčtovať dohad na výnosy vo výške 465.213 EUR predstavujúci pomernú časť marže k už zhotoveným formám, ktoré boli k 31.12.2018 vo fáze „FOT“. Fáza „FOT“ znamená, že zhotovenie formy už bolo odsúhlasené objednávateľom. Spoločnosť tento dohad vykázala vo výške 465.213 EUR v Súvahe na riadku 58 – Čistá hodnota zákazky a vo Výkaze ziskov a strát na riadku 05 – Tržby z predaja služieb. Okrem daného účtovná jednotka nevykázala v účtovnej závierke nič v súvislosti so zákazkovou výrobou.

Čl. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prisl. položku súvahy
----------------	----------------------------	--------------------------------	-------------	---

Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	
Záväzky pri ich prevzatí	x	
Vlastnými nákladmi		
Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
Peňažné prostriedky a ceniny	x	Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
Pohľadávky pri ich vzniku	x	Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.
Záväzky pri ich vzniku	x	Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Účtovná jednotka zmenila spôsob účtovania zásob podľa §43 zo spôsobu B, ktorý bol používaný rokoch 2015 a 2016 na spôsob A

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- spôsobom A účtovania zásob
 spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
 metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
 iným spôsobom:

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

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

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- Dlhodobý nehmotný majetok odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 4 8 0 0 4 7 2 3

DIČ 2 0 2 4 1 7 6 6 0

- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaradeného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri výčíslovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
výrobné stroje	6 rokov	16,67%	účtovné odpisy sa rovnajú daňovým
výrobné zariadenia	4 roky	20%	účtovné odpisy sa rovnajú daňovým
automobil	4 roky	20%	účtovné odpisy sa rovnajú daňovým
softvér	4 roky	20%	daňové odpisy sa rovnajú účtovným

Čl. III (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

Opravy chýb minulých období sa účtovali na účty 548 a 648.

Čl. III (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis nevýznamnej chyby	Vplyv na výsledok hospodárenia (BO)

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch****Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov**

Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Záväzky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
leasing		1 362

Čl. IV (6) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Čl. IV (6) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	Dôvod vzniku	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:			
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:			