

# **VÝROČNÁ SPRÁVA**

**31.01.2020**

**Miba Sinter Slovakia s.r.o.**

## OBSAH

|                                                        |    |
|--------------------------------------------------------|----|
| POSŁANIE, VÍZIA A STRATÉGIA .....                      | 3  |
| ZÁKLADNÉ ÚDAJE.....                                    | 4  |
| VÝVOJ SPOLOČNOSTI.....                                 | 6  |
| POSÚDENIE RIZÍK .....                                  | 8  |
| VÝSKUM A VÝVOJ .....                                   | 8  |
| ROZDELENIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA .....                 | 9  |
| ANALÝZA POMEROVÝCH UKAZOVATEĽOV / RATIO ANALYSIS ..... | 10 |

### Zoznam príloh:

- o Dodatok správy nezávislého audítora týkajúci sa výročnej správy
- o Správa audítora o overení účtovnej závierky

## **POSLANIE, VÍZIA A STRATÉGIA**

### **Poslanie**

Poslaním Miba Sinter Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) je výroba vysoko výkonných a technologicky náročných komponentov hnacích motorov. Naším zákazníkom poskytujeme podporu od vývoja až k implementácii ich individuálnych riešení požadovaných produktov Spoločnosti. Technológie a skúsenosti Spoločnosti umožňujú efektívnejšiu a výkonnejšiu prevádzku automobilov, vlakov, lodí, lietadiel a elektrární k napĺňaniu poslania celej skupiny – technológie pre čistejšiu planétu.

### **Vízia**

Vízia Spoločnosti je „Žiadny pohon bez Miba technológie.“ Na zabezpečenie svojej konkurencieschopnosti Spoločnosť investuje približne šesť percent tržieb do výskumu a vývoja a rozvoja svojich zamestnancov.

### **Stratégia**

Stratégia Spoločnosti je byť číslo jedna v segmente ekonomicky atraktívnych a technologicky náročných produktov práškovej metalurgie. Všetky aktivity Spoločnosti sú vykonávané s cieľom finančnej nezávislosti, zodpovednosti voči spoločnosti a dlhodobej udržateľnosti.

## ZÁKLADNÉ ÚDAJE

Spoločnosť Miba Sinter Slovakia s.r.o. so sídlom v Dolnom Kubíne patrí so svojimi vyše 800 zamestnancami k najvýznamnejším priemyselným zamestnávateľom v tomto regióne a od roku 1991 zásobuje zákazníkov v automobilovom priemysle. Vďaka výrobkom Spoločnosti sú motory, prevodovky a podvozky automobilov silnejšie, bezpečnejšie a ekologickejšie.

### Obchodné meno a sídlo

Miba Sinter Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“)  
Nábřežie Oravy 2222  
026 01 Dolný Kubín

Spoločnosť Miba Sinter Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 22. januára 1991 a do obchodného registra bola zapísaná 12. februára 1991 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel s.r.o., vložka č. 39/L).

### Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- výroba kovového tovaru – súčiastok vyrábaných cestou práškovej metalurgie,
- výroba dielov pre automobilový priemysel,
- lisovanie, spekanie, kalibrovanie, povrchové úpravy – prášková metalurgia,
- sústruženie, brúsenie, frézovanie a iné obrábanie kovov,
- tepelné spracovanie kovov,
- maloobchod a veľkoobchod súvisiaci s výrobnou činnosťou.

### Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

### Počet zamestnancov

| Názov položky                                     | 31. január 2020 | 31. január 2019 |
|---------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov          | 1 069           | 1 077           |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje |                 |                 |
| účtovná závierka, z toho:                         | 1 028           | 1 002           |
| počet vedúcich zamestnancov                       | 24              | 24              |

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí. Spoločnosť neemitovala žiadne cenné papiere.

Spoločnosť neobsahuje údaje požadované podľa osobitných predpisov.

### Tržby, produkcia, investície

Údaje o tržbách, produkcii hotových výrobkov a výdavkoch na investície v jednotlivých účtovných obdobiach sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                | 31. január 2020 | 31. január 2019 | 31. január 2018 |
|----------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb | 95 104 347      | 95 852 953      | 99 009 406      |
| Produkcia vlastných výrobkov                 | 93 355 142      | 94 631 899      | 99 188 215      |
| Výdavky na investície                        | 7 091 470       | 12 423 604      | 15 380 568      |

### Certifikáty spoločnosti

Spoločnosť Miba Sinter Slovakia je certifikovaná podľa ISO 9001, IATF 16 949, ISO 14 001 a ISO 45 001. Uvedené certifikáty osvedčujú jej spôsobilosť spĺňať všetky požiadavky kladené na dodávateľa pre automobilový priemysel za oblasť kvality, bezpečnosti pri práci, ohľaduplného vzťahu k životnému prostrediu, zdravia pracovníkov a pracovnej bezpečnosti.

### Personálna oblasť

Naši zamestnanci sú motorom a srdcom nášho úspechu. Ich tvrdá práca, inovatívnosť a záväzok voči kvalite sú kľúčovým príspevkom ku rastu Spoločnosti. Vodcovstvo chápeme v zmysle motta a zároveň prísľubu voči zamestnancom: „Dajte svojej kariére miesto na príležitosti“.

V súlade s firemnou hodnotou celoživotného vzdelávania Spoločnosť aktívne povzbudzuje zamestnancov v rozvoji profesionálnych a osobnostných daností a k prispievaniu bezpečnosti v práci. Náš medzinárodný rozhľad, kultúrna flexibilita a silná súdržnosť posilňujú charakter Spoločnosti a jej vnímanie okolím.

Všetky tieto charakteristiky napomáhajú Spoločnosti byť atraktívnym a zodpovedným zamestnávateľom so zaujímavými medzinárodnými príležitosťami pre zamestnancov.

### Ochrana životného prostredia

Pre Spoločnosť ochrana životného prostredia znamená:

- kontinuálne znižovanie znečisťovania životného prostredia znížením emisií a odpadu
- najlepšie možné využívanie zdrojov, hlavne energií, materiálov a vody, ako aj neustále zlepšovanie v oblasti energetickej efektívnosti
- integráciu environmentálnych a energetických aspektov do plánovania a vývoja nových produktov a procesov
- neustále identifikovanie a vykonávanie opatrení vedúcich k šetreniu energie

- predchádzanie ekologickým haváriám preventívnymi opatreniami
- otvorenú komunikáciu s autoritami v oblasti ochrany životného prostredia, zákazníkmi a verejnosťou

Formy mobility a spôsoby akými sa vyrába energia sa menia – vplyvom obmedzenosti zdrojov, klimatických zmien a hľadáním udržateľnosti. Poslanie Spoločnosti je držať krok s týmito zmenami v súlade s technológiami určujúcimi trend. Inovácie Spoločnosti a celej skupiny Miba umožňujú efektívnejšiu, výkonnejšiu a k životnému prostrediu šetrnejšiu prevádzku automobilov, vlakov, lodí, lietadiel a elektrární. Počnúc výrobným procesom aktívny ekologický manažment je súčasťou inovačného procesu s cieľom zlepšovania ekologickej a ekonomickej efektívnosti. Spoločnosť sa zameriava na optimalizáciu spotreby energií a ostatných zdrojov, redukovanie množstva emisií a používanie ekologicky nezávadných materiálov. Výsledkom týchto činností má byť prispievanie významnou mierou k ochrane životného prostredia a udržateľný úspech zákazníkov a samotnej Spoločnosti.

## VÝVOJ SPOLOČNOSTI

Spoločnosť je súčasťou rakúskej skupiny Miba. Vo svojej viac ako osemdesiatpäť ročnej histórii sa tento rodinný podnik vždy orientoval podľa takých ústredných hodnôt ako je technologické prvenstvo, celoživotné vzdelávanie, podnikateľské konanie a vášeň pre úspech. Miba si týmto prístupom zabezpečila vývoj z opravárenskej a výrobnéj dielne na poprednú medzinárodnú spoločnosť. Dnes Miba zamestnáva viac ako 7 000 pracovníkov v 30tich závodoch na celom svete kde sa vyvíjajú a vyrábajú spekané diely, klzné ložiská, trecie obloženia a povlakovania. Technologicky náročné výrobky sú súčasťou pohonov v autách, motorkách, lodiach ako aj v mnohých ďalších aplikáciách.

Najdôležitejšie momenty v rozvoji spoločnosti Miba Sinter Slovakia s.r.o.:

**1991** .... Založenie spoločnosti Miba-ZVL s.r.o.

Miba vstúpila do spoločného podniku so ZVL s počiatočným 69%-ným podielom

**1992** .... V januári Miba spúšťa výrobu na svojej prvej výrobnéj linke

**1993** .... Miba začína s vývojom vlastných súčiastok (dovtedy vyrábala len súčiastky vyvinuté v rakúskom závode)

**1995** ... Miba kupuje zvyšný podiel Miba-ZVL a stáva sa 100% vlastníkom

**1998** ... Prvá expanzia: Miba stavia novú výrobnú halu a nakupuje prvé úplne nové výrobné zariadenia (dovtedy používala len zariadenia presťahované z rakúskeho závodu a pôvodné zariadenia ZVL)

Miba získava ako prvá spoločnosť na Slovensku certifikát pre riadenie kvality podľa VDA 6.1 a QS 9000

**2000** ... Zavádzajú sa nové technológie, ako systémy CAD a špecializovaná meracia technika, ktoré umožnia ďalší rast a rozvoj spoločnosti

- 2002** ... Miba kupuje pozemok na výstavbu vlastnej nástrojárne a následne začína s jej výstavbou; od 2004 je nástrojáreň plne vybavená a uvedená do prevádzky; odtiaľ je Miba nástrojovo sebestačná
- 2005** ... Druhá expanzia: akvizícia susediaceho závodu Metalsint a.s., ktorý sa zaoberal totožnou technológiou; Miba týmto získava ďalšie výrobné priestory (terajšia výrobná jednotka PU2)
- 2008** ... Miba zintenzívňuje spoluprácu s miestnou Strednou odbornou školou a začína rozvíjať učňovský školiaci program
- 2012** ... Miba plánuje tretiu expanziu vo forme realizácie nevyhnutných výrobných priestorov a investícií do strojového vybavenia
- 2013** ... Výstavba výrobných priestorov pre mechanické opracovanie (výrobná jednotka PU3)
- 2015** ... Akvizícia susediacich výrobných priestorov a zavedenie linkovej výroby (výrobná jednotka PU4)
- 2016** ... Začatie kooperácie s Technotherm Slovakia v oblasti tepelných procesov
- 2017** ... Optimalizácia internej logistiky – skladovacie haly pre výrobné jednotky PU2 a PU3
- 2018** ... Otvorenie Miba Tooling Center – nástrojáreň pre výrobu nástrojov pre Sinter divíziu

### **Stratégia rozvoja spoločnosti**

Stratégia Miba Sinter Slovakia je odvodená od skupinovej stratégie Miba Group 2020. V súlade s jej znením bližšie špecifikuje základné nasmerovanie slovenského závodu pre obdobie 2016 - 2020. Nosné časti stratégie sú:

Miba Sinter Slovakia je autonómnym a ziskovým závodom so silným ročným rastom (vyšším než priemer v odvetví), ktorý bude poháňaný:

- ▶ adaptáciou nových technológií a procesov
- ▶ novými produktmi s vyššou pridanou hodnotou
- ▶ nákladovou výhodou v procesoch náročných na ľudskú prácu

Dopady na technológiu:

- ▶ *práškové, kalibrovacie lisy a spekacie pece* budú na úrovni priemyselného štandardu
- ▶ technológia *valcovania, odporového zvráťania a indukčného kalenia* sa dostane na úroveň najmodernejšieho vývoja
- ▶ úroveň vybavenia nástrojárne dosiahne benchmark v odvetví a slovenská nástrojáreň bude pripravená v ešte vyššej miere zásobovať závody v USA, Číne, Indii a Rakúsku nástrojmi vyrobenými na Slovensku

Dopady na kompetencie:

- ▶ Miba Sinter Slovakia prevezme viac skupinových zodpovedností hlavne v oblasti
  - vývoja produktov a procesov
  - transferu produktov a procesov do iných Miba závodov (najmä Čína a India)

- v slovenskom závode sa vytvorí kompetenčné centrum pre *mechanické opracovanie a tepelné spracovanie*, ktoré bude pripravené zásobovať rakúsky závod

Aby bolo možné naplniť vyššie uvedené strategické ciele

- Miba Sinter Slovakia zintenzívni a rozšíri svoj program rozvoja učňov (najmä v oblasti *výroby nástrojov, zoraďovanie a údržby strojov*)
- zosystematizuje a prehĺbi rozvoj svojich zamestnancov, t.j. manažmentu aj výkonných pracovníkov

Jednotlivé body stratégie sú následne podrobnejšie rozpracované do konkrétnych plánov, úloh a termínov.

## POSÚDENIE RIZÍK

Spoločnosť posudzuje všetky riziká v súlade so skupinovou smernicou, ktorá stanovuje opatrenia a kroky v prípade nastania kritických udalostí.

Spoločnosť má taktiež vlastné smernice v prípade kritických situácií, ktoré môžu spôsobiť ujmu na majetku Spoločnosti a na zdraví zamestnancov.

Smernice spoločnosti detailnejšie opisujú nasledovné kritické udalosti:

- Živelné pohromy, požiar
- Únik plynu
- Mimoriadne preťaženie výrobných kapacít a Porucha dôležitého výrobného zariadenia
- Výpadok dodávky subdodávateľa (el. energia, plyn, voda, surovina a dopravca)
- Nedostatok zákazníckeho baliaceho materiálu
- Stávka zamestnancov a pracovníkov – štrajk.
- Mimoriadny nárast práceneschopnosti zamestnancov
- Závažný pracovný úraz
- Výpadok informačného systému

Všetky uvedené skutočnosti sú definované len rámcovo, vzhľadom na ich nepredvídateľnosť, ale havarijný plán je koncipovaný veľmi všeobecne tak, aby zabezpečil aj riešenie prípadných ďalších situácií.

## VÝSKUM A VÝVOJ

Výdavky na výskum a vývoj vynaložené spoločnosťou v jednotlivých obdobiach sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:



| Názov položky             | 31. január 2020 | 31. január 2019 | 31. január 2018 |
|---------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Výdavky na výskum a vývoj | 267 124         | 235 705         | 250 600         |

Spoločnosť využíva prevažne výsledky výskumu, ktorý je vykonávaný centrálnne na úrovni skupiny Miba. Celkové výdavky skupiny na výskum a vývoj spolu predstavujú 4,1% z celkových tržieb skupiny.

Spoločnosť má vlastný výskum a vývoj zameraný na vývoj nových materiálov a tepelných procesov. R&D tím na Slovensku tvoria šiesti pracovníci. V rámci skupiny a divízie Sinter má R&D svetovo registrovaných 54 nových žiadostí na registráciu patentov.

## ROZDELENIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok končiaci k 31.1.2020.

## UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA, ZA KTORÉ SA VYHOTOVUJE VÝROČNÁ SPRÁVA

Svetová zdravotnícka organizácia vyhlásila dňa 11. marca 2020 v súvislosti so šírením koronavírusu globálnu pandémiu a Slovenská vláda vyhlásila dňa 16. marca 2020 núdzový stav. Pri obmedzovaní účinkov operačného rizika Spoločnosť dodržiava a zachováva pravidlá kontinuity podnikania, keďže starostlivosť o zdravie našich zamestnancov a klientov je na prvom mieste.

K dátumu zostavenie tejto účtovnej závierky nie je možné posúdiť všetky vplyvy na činnosť Spoločnosti. Spoločnosť bude pravidelne informovať verejnosť o možných významných vplyvoch, keď bude možné ich posúdiť a ak budú významné.

V reakcii na riziká týkajúce sa činnosti a výsledkov Spoločnosti vedenie Spoločnosti:

- uskutočnilo potrebné kroky na udržanie dostatočnej likvidity,
  - prioritizuje svoje nákupy a
  - preveruje a ak to je potrebné upravuje svoje prevádzkové postupy pre kontinuitu podnikania.
- Spoločnosť pokračuje v prevádzke s použitím vzdialených prístupov a prijíma opatrenia na ochranu zdravia zamestnancov pracujúcich na mieste.

Spoločnosť zanalyzovala všetky riziká a závažné ale hodnoverné scenáre a zhodnotila, že neexistuje významná neistota ohľadom nepretržitého pokračovania v činnosti.

## ANALÝZA POMEROVÝCH UKAZOVATEĽOV / RATIO ANALYSIS

| Profitability          |                                                                          | 2020                                  |               | 2019                                |              |
|------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------|-------------------------------------|--------------|
| Gross profit margin    | = $\frac{\text{Gross profit}}{\text{Turnover}}$                          | = $\frac{61\,045\,772}{95\,104\,347}$ | = 64,2 %      | $\frac{60\,309\,604}{95\,852\,953}$ | = 62,9 %     |
|                        |                                                                          |                                       |               |                                     |              |
| R O C E                | = $\frac{\text{Profit before interest \& tax}}{\text{Capital employed}}$ | = $\frac{9\,087\,799}{71\,220\,433}$  | = 12,8 %      | $\frac{8\,140\,489}{63\,964\,687}$  | = 12,7 %     |
|                        |                                                                          |                                       |               |                                     |              |
| Liquidity              |                                                                          | 2020                                  |               | 2019                                |              |
| Current ratio          | = $\frac{\text{Current assets}}{\text{Current liabilities}}$             | = $\frac{26\,112\,449}{21\,439\,214}$ | = 1,2         | $\frac{22\,294\,563}{19\,061\,423}$ | = 1,2        |
|                        |                                                                          |                                       |               |                                     |              |
| Quick ratio            | = $\frac{\text{Current assets-inventory}}{\text{Current liabilities}}$   | = $\frac{16\,510\,320}{21\,439\,214}$ | = 0,8         | $\frac{11\,717\,328}{19\,061\,423}$ | = 0,6        |
|                        |                                                                          |                                       |               |                                     |              |
| Activity               |                                                                          | 2020                                  |               | 2019                                |              |
| Debtor turnover        | = $\frac{\text{Sales}}{\text{Trade receivables}}$                        | = $\frac{95\,104\,347}{10\,615\,750}$ | = 9,0         | $\frac{95\,852\,953}{6\,388\,300}$  | = 15,0       |
|                        |                                                                          |                                       |               |                                     |              |
| Receivables days (DSO) | = $\frac{\text{Trade receivables}}{\text{Sales / days}}$                 | = $\frac{10\,615\,750}{260\,560}$     | = 40,7 days   | $\frac{6\,388\,300}{262\,611}$      | = 24,3 days  |
|                        |                                                                          |                                       |               |                                     |              |
| Creditor turnover      | = $\frac{\text{Cost of sales}}{\text{Trade payables}}$                   | = $\frac{34\,058\,575}{19\,476\,395}$ | = 1,7         | $\frac{35\,543\,349}{17\,502\,850}$ | = 2,0        |
|                        |                                                                          |                                       |               |                                     |              |
| Payables days          | = $\frac{\text{Trade payables}}{\text{Cost of sales / days}}$            | = $\frac{19\,476\,395}{93\,311}$      | = 208,7 days  | $\frac{17\,502\,850}{97\,379}$      | = 179,7 days |
|                        |                                                                          |                                       |               |                                     |              |
| Inventory on hand      | = $\frac{\text{Inventory}}{\text{Cost of sales / days}}$                 | = $\frac{9\,602\,129}{93\,311}$       | = 102,9 days  | $\frac{10\,577\,235}{97\,379}$      | = 108,6 days |
|                        |                                                                          |                                       |               |                                     |              |
| Interest cover         | = $\frac{\text{Profit before interest \& tax}}{\text{Interest charge}}$  | = $\frac{9\,087\,799}{79\,901}$       | = 113,7 times | $\frac{8\,140\,489}{133\,059}$      | = 61,2 times |
|                        |                                                                          |                                       |               |                                     |              |
| Financing              |                                                                          | 2020                                  |               | 2019                                |              |
| Interest cover         | = $\frac{\text{Profit before interest \& tax}}{\text{Interest charge}}$  | = $\frac{9\,087\,799}{79\,901}$       | = 113,7 times | $\frac{8\,140\,489}{133\,059}$      | = 61,2 times |
|                        |                                                                          |                                       |               |                                     |              |
| Debt to equity         | = $\frac{\text{Total liabilities}}{\text{Total capital}}$                | = $\frac{25\,694\,601}{71\,220\,433}$ | = 36,1 %      | $\frac{28\,394\,386}{63\,964\,687}$ | = 44,4 %     |
|                        |                                                                          |                                       |               |                                     |              |
| Debt ratio             | = $\frac{\text{Total liabilities}}{\text{Total assets}}$                 | = $\frac{25\,694\,601}{96\,915\,034}$ | = 26,5 %      | $\frac{28\,394\,386}{92\,359\,073}$ | = 30,7 %     |
|                        |                                                                          |                                       |               |                                     |              |



Ing. Vladimír Toman  
Konateľ



Dipl. Ing. Peter Ranostaj  
Prokurista



KPMG Slovensko spol. s r. o.  
Dvořákovo nábrežie 10  
P. O. BOX 7  
820 04 Bratislava 24  
Slovakia

Telephone: +421 (0)2 59 98 41 11  
Internet: [www.kpmg.sk](http://www.kpmg.sk)

## **Dodatok správy nezávislého audítora vydanej dňa 30. apríla, týkajúci sa výročnej správy**

**v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“)**

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti Miba Sinter Slovakia s.r.o.

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Miba Sinter Slovakia s.r.o. („Spoločnosť“) k 31. januáru 2020, ktorá je uvedená v prílohe za výročnou správou. K účtovnej závierke sme dňa 30. apríla 2020 vydali správu nezávislého audítora

Tento dodatok dopĺňa vyššie uvedenú správu audítora výlučne len s ohľadom na nasledujúce informácie:

### **Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

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

Štatutárny orgán je zodpovedný za iné informácie. Iné informácie pozostávajú z informácií uvedených vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve, ale nezahŕňujú účtovnú závierku a našu správu audítora k tejto účtovnej závierke. Naš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na tieto iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dňom vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky, a posúdenie, či tieto iné 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. Ak na základe nami vykonanej práce prideme k záveru, že tieto iné informácie sú významne nesprávne, vyžaduje sa, aby sme tieto skutočnosti uviedli.

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

V súvislosti s výročnou správou zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme po jej obdržaní vyjadrili názor na to, či sú tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie, a či výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.



Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru, vo všetkých významných súvislostiach:

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019/2020 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Okrem toho zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme uviedli, či sme na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, zistili v týchto iných informáciách uvedených vo výročnej správe významné nesprávnosti. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

28. február 2021

Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:  
KPMG Slovensko spol. s r. o.  
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:  
Ľuboš Vančo  
Licencia SKAU č. 745

**SPRÁVA AUDÍTORA**  
**o overení účtovnej závierky**  
**k 31. januáru 2020**

**Miba Sinter Slovakia s.r.o.**  
**Bratislava, Slovenská republika**

## **Obsah**

## **Správa audítora**

## **Príloha**

Účtovná závierka podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená k 31. januáru 2020



**KPMG Slovensko spol. s r.o.**  
Dvořákovo nábrežie 10  
P.O.Box 7  
820 04 Bratislava 24  
Slovakia

P.O.Box 7  
820 04 Bratislava 24  
Slovakia  
Telephone +421 2 59984 111  
Fax +421 2 59984 222  
Internet www.kpmg.sk

## Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Miba Sinter Slovakia s.r.o.:

### Správa z auditu účtovnej závierky

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Miba Sinter Slovakia s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. januáru 2020, 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, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. januáru 2020 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

#### Základ pre názor

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 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („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 a osôb poverených správou a riadením 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 správou a riadením 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 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.

S osobami poverenými správou a riadením 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 iné 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 2019/2020 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 Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

30. apríla 2020  
Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:  
KPMG Slovensko spol. s r.o.  
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:  
Martin Borský  
Licencia SKAU č. 949

Úč POD

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31. 1. 2020

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.

Ā Ā B Ā Ā D Ā Ā F Ā Ā H Ā Ā I Ā Ā J Ā Ā K Ā Ā L Ā Ā M Ā Ā N Ā Ā O Ā Ā P Ā Ā Q Ā Ā R Ā Ā Š Ā Ā T Ā Ā Ú Ā Ā V Ā Ā X Ā Ā Y Ā Ā Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

|                                                 |                                                                |                                           |                                                          |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| Daňové identifikačné číslo<br><b>2020424318</b> | Účtovná závierka<br><input checked="" type="checkbox"/> riadna | Účtovná jednotka<br>malá                  | Mesiac Rok<br>od 2 2019                                  |
| IČO<br><b>00694321</b>                          | mimoriadna                                                     | <input checked="" type="checkbox"/> veľká | Za obdobie do 1 2020                                     |
| SK NACE<br><b>25.50.0</b>                       | priebežná                                                      | (vyznačí sa x)                            | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 2 2018 do 1 2019 |

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

Miba Sinter Slovakia s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Nábřežie Oravy

Číslo

2222

PSČ

Obec

02601 Dolný Kubín

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Žilina

Oddiel: Sro, Vložka číslo: 39/L

Telefónne číslo

Faxové číslo

0435802230

E-mailová adresa

peter.ranostaj@miba.com

Zostavená dňa:

20. 4. 2020

Schválená dňa:

. . 20

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           | Netto 3                                         |
|                     | <b>SPOLU MAJETOK<br/>r. 02 + r. 33 + r. 74</b>                                    | 01                   | 1 5 8 9 7 1 2 4 5<br>6 2 0 5 6 2 1 2 | 9 6 9 1 5 0 3 3 | 9 2 3 5 9 0 7 3                                 |
| <b>A.</b>           | <b>Neobežný majetok<br/>r. 03 + r. 11 + r. 21</b>                                 | 02                   | 1 3 1 5 0 1 1 4 3<br>6 0 7 0 6 8 2 6 | 7 0 7 9 4 3 1 7 | 6 9 8 1 5 3 0 5                                 |
| <b>A.I.</b>         | <b>Dlhodobý<br/>nehmotný majetok<br/>súčet (r. 04 až r. 10)</b>                   | 03                   | 1 1 0 2 7 5 6<br>8 9 7 9 7 3         | 2 0 4 7 8 3     | 1 8 3 5 4 9                                     |
| A.I.1.              | Aktivované náklady<br>na vývoj<br>(012) - /072, 091A/                             | 04                   |                                      |                 |                                                 |
| 2.                  | Softvér<br>(013) - /073, 091A/                                                    | 05                   | 9 4 5 0 4 0<br>8 0 6 7 1 6           | 1 3 8 3 2 4     | 1 8 3 5 4 9                                     |
| 3.                  | Oceniteľné práva<br>(014) - /074, 091A/                                           | 06                   | 9 6 7 4 4<br>9 1 2 5 7               | 5 4 8 7         |                                                 |
| 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                   | 6 0 9 7 2                            | 6 0 9 7 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 3 0 3 9 8 3 8 7<br>5 9 8 0 8 8 5 3 | 7 0 5 8 9 5 3 4 | 6 9 6 3 1 7 5 6                                 |
| A.II.1.             | Pozemky<br>(031) - /092A/                                                         | 12                   | 1 5 0 7 6 7 6                        | 1 5 0 7 6 7 6   | 1 5 0 7 6 7 6                                   |
| 2.                  | Stavby<br>(021) - /081, 092A/                                                     | 13                   | 1 9 7 3 9 5 5 6<br>5 4 5 8 0 8 0     | 1 4 2 8 1 4 7 6 | 1 0 3 6 2 9 9 7                                 |
| 3.                  | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbory hnuteľných<br>vecí<br>(022) - /082, 092A/ | 14                   | 9 9 3 7 7 5 3 2<br>5 4 3 5 0 7 7 3   | 4 5 0 2 6 7 5 9 | 4 2 6 5 0 7 1 6                                 |



| 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         | Netto 3                                         |
| 4.                  | Pestovateľské celky<br>trvalých porastov<br>(025) - /085, 092A/                                                                | 15                   |                                      |               |                                                 |
| 5.                  | Základné stádo a<br>ťažné 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 7 7 3 6 2 3                        | 9 7 7 3 6 2 3 | 1 4 7 5 4 1 9 7                                 |
| 8.                  | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(052) - /095A/                                                     | 19                   |                                      |               | 3 5 6 1 7 0                                     |
| 9.                  | Opravná položka<br>k nadobudnutému<br>majetku<br>(+/- 097) +/- 098                                                             | 20                   |                                      |               |                                                 |
| A.III.              | Dlhodobý finančný<br>majetok<br>súčet (r. 22 až<br>r. 32)                                                                      | 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                                                                                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |                 | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 1                                    | 2               |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto           | Netto 3                                         |
| 8.                  | Pôžičky a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok so zostatkovou<br>dobou splatnosti<br>najviac jeden rok<br>(066A, 067A, 069A,<br>06XA) - /096A/ | 29                   |                                      |                 |                                                 |
| 9.                  | Účty v bankách<br>s dobou viazanosti<br>dlhšou ako jeden rok<br>(22XA)                                                                            | 30                   |                                      |                 |                                                 |
| 10.                 | Obstarávaný<br>dlhodobý finančný<br>majetok<br>(043) - /096A/                                                                                     | 31                   |                                      |                 |                                                 |
| 11.                 | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>finančný majetok<br>(053) - /095A/                                                                      | 32                   |                                      |                 |                                                 |
| B.                  | Obežný majetok<br>r. 34 + r. 41 + r. 53 +<br>r. 66 + r. 71                                                                                        | 33                   | 2 7 4 6 1 8 3 5                      | 2 6 1 1 2 4 4 9 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 1 3 4 9 3 8 6                        |                 | 2 2 2 9 4 5 6 3                                 |
| B.I.                | Zásoby<br>súčet (r. 35 až<br>r. 40)                                                                                                               | 34                   | 1 0 8 6 6 1 1 8                      | 9 6 0 2 1 2 9   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 1 2 6 3 9 8 9                        |                 | 1 0 5 7 7 2 3 5                                 |
| B.I.1.              | Materiál<br>(112, 119, 11X)<br>- /191, 19X/                                                                                                       | 35                   | 3 7 0 4 8 3 5                        | 2 6 2 6 0 3 4   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 1 0 7 8 8 0 1                        |                 | 2 7 1 1 9 6 0                                   |
| 2.                  | Nedokončená<br>výroba a polotovary<br>vlastnej výroby<br>(121, 122, 12X) -<br>/192, 193, 19X/                                                     | 36                   | 5 2 6 2 9 3 5                        | 5 0 8 7 1 3 8   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 1 7 5 7 9 7                          |                 | 4 8 1 2 9 5 7                                   |
| 3.                  | Výrobky<br>(123) - /194/                                                                                                                          | 37                   | 1 3 7 7 4 9 4                        | 1 3 6 8 1 0 3   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 9 3 9 1                              |                 | 1 3 6 4 8 5 7                                   |
| 4.                  | Zvieratá<br>(124) - /195/                                                                                                                         | 38                   |                                      |                 |                                                 |
| 5.                  | Tovar<br>(132, 133, 13X, 139)<br>- /196, 19X/                                                                                                     | 39                   | 5 0 7 5 1 7                          | 5 0 7 5 1 7     |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                                      |                 | 1 6 8 7 0 4 8                                   |
| 6.                  | Poskytnuté<br>preddavky<br>na zásoby<br>(314A) - /391A/                                                                                           | 40                   | 1 3 3 3 7                            | 1 3 3 3 7       |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                                      |                 | 4 1 3                                           |
| B.II.               | Dlhodobé<br>pohľadávky<br>súčet (r. 42 + r. 46<br>až r. 52)                                                                                       | 41                   |                                      |                 |                                                 |
| B.II.1.             | Pohľadávky<br>z obchodného<br>styku<br>súčet (r. 43 až r. 45)                                                                                     | 42                   |                                      |                 |                                                 |



| 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<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.III.         | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)                                                                                                      | 53                   | 1 6 1 3 5 9 2 5                      | 1 6 0 5 0 5 2 8 |                                                 |
|                |                                                                                                                                                           |                      | 8 5 3 9 7                            |                 | 8 5 0 1 3 8 9                                   |
| B.III.1.       | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                      | 54                   | 1 0 7 0 1 1 4 7                      | 1 0 6 1 5 7 5 0 |                                                 |
|                |                                                                                                                                                           |                      | 8 5 3 9 7                            |                 | 6 3 8 8 3 0 0                                   |
| 1.a.           | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   | 4 4 0 0 9 1 2                        | 4 4 0 0 9 1 2   |                                                 |
|                |                                                                                                                                                           |                      |                                      |                 | 2 2 7 3 7 2 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<br>b                                                                                                                                | Číslo riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>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                | 6 3 0 0 2 3 5<br>8 5 3 9 7           | 6 2 1 4 8 3 8 | 4 1 1 4 5 7 6                                   |
| 2.          | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                     | 58                | 2 1 0 9 0 0                          | 2 1 0 9 0 0   |                                                 |
| 3.          | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                            | 59                | 4 1 7 8 4 7 5                        | 4 1 7 8 4 7 5 |                                                 |
| 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 0 4 5 3 2 0                        | 1 0 4 5 3 2 0 | 2 1 1 2 9 7 1                                   |
| 8.          | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                  | 64                |                                      |               |                                                 |
| 9.          | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                     | 65                | 8 3                                  | 8 3           | 1 1 8                                           |
| 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                |                                      |               |                                                 |



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

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





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



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



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



| 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 |
| *                   | <b>Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 +<br/>r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)</b>                    | <b>28</b>            | <b>3 5 9 1 2 0 3 0</b>     | <b>3 4 6 5 0 6 8 0</b>                               |
| **                  | <b>Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30<br/>+ r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44</b>                      | <b>29</b>            | <b>1 1 6 7 6</b>           | <b>4 3 3 0 8</b>                                     |
| 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                   | <b>1 3 2 8</b>             |                                                      |
| XI.1.               | Výnosové úroky od prepojených<br>účtovných jednotiek (662A)                                                             | 40                   | <b>1 3 2 8</b>             |                                                      |
| 2.                  | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                           | 41                   |                            |                                                      |
| XII.                | Kurzové zisky (663)                                                                                                     | 42                   | <b>1 0 3 4 8</b>           | <b>2 4 6</b>                                         |
| XIII.               | Výnosy z precenenia cenných papierov a<br>výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                     | 43                   |                            |                                                      |
| XIV.                | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                               | 44                   |                            | <b>4 3 0 6 2</b>                                     |
| **                  | <b>Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46<br/>+ r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54</b>                      | <b>45</b>            | <b>1 3 2 1 4 9</b>         | <b>1 5 9 3 2 6</b>                                   |
| 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                   | <b>7 9 9 0 1</b>           | <b>1 3 3 0 5 9</b>                                   |
| N.1.                | Nákladové úroky pre prepojené účtovné<br>jednotky (562A)                                                                | 50                   | <b>5 2 2 6 7</b>           | <b>1 0 2 9 0 4</b>                                   |
| 2.                  | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                                                          | 51                   | <b>2 7 6 3 4</b>           | <b>3 0 1 5 5</b>                                     |
| O.                  | Kurzové straty (563)                                                                                                    | 52                   | <b>1 5 9 1 5</b>           | <b>3 6 1 3</b>                                       |
| 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                   | <b>3 6 3 3 3</b>           | <b>2 2 6 5 4</b>                                     |



| 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 |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)                  | 55                   | - 1 2 0 4 7 3              | - 1 1 6 0 1 8                                        |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)      | 56                   | 9 0 0 7 8 9 8              | 8 0 0 7 4 3 0                                        |
| R.                  | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)                                                     | 57                   | 1 7 5 2 1 5 2              | 1 3 2 7 5 8 5                                        |
| R.1.                | Daň z príjmov splatná (591, 595)                                                  | 58                   | 1 1 3 0 9 6 3              | 7 7 8 3 7 4                                          |
| 2.                  | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)                                                | 59                   | 6 2 1 1 8 9                | 5 4 9 2 1 1                                          |
| S.                  | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)                    | 60                   |                            |                                                      |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61                   | 7 2 5 5 7 4 6              | 6 6 7 9 8 4 5                                        |

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. januáru 2020

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

Miba Sinter Slovakia s.r.o.  
Nábřežie Oravy 2222  
026 01 Dolný Kubín

Spoločnosť Miba Sinter Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 22. januára a do Obchodného registra bola zapísaná 12. februára 1991 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Žilina, oddiel s.r.o., vložka č.39/L).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- výroba kovového tovaru – súčiastok vyrábaných cestou práškovej metalurgie,
- výroba dielov pre automobilový priemysel,
- lisovanie, spekanie, kalibrovanie, povrchové úpravy – prášková metalurgia,
- sústruženie, brúsenie, frézovanie a iné obrábanie kovov,
- tepelné spracovanie kovov,
- maloobchod a veľkoobchod súvisiaci s výrobnou činnosťou.

#### 2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

#### 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 16. apríla 2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. januáru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. februára 2019 do 31. januára 2020.

#### 5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Miba Sinter Holding GmbH & Co KG so sídlom Dr. Mitterbauer-Strasse 3, Laakirchen, Rakúsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Miba AG so sídlom Dr. Mitterbauer-Strasse 3, Laakirchen, Rakúsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

#### 6. Počet zamestnancov

| Názov položky                            | Stav k<br>31.01.2020 | Stav k<br>31.01.2019 |
|------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 1 069                | 1 077                |

Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,  
z toho:  
*počet vedúcich zamestnancov*

1 028  
24

1 002  
24

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 22. októbra 2019 spoločnosť KPMG, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. januára 2020.

## 8. Orgány Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

|             | Stav k 31. 01. 2019                                                   | Stav k 31. 01. 2018                                                   |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| Konatelia:  | Ing. Vladimír Toman<br>Dr. Michael Schleicher                         | Ing. Vladimír Toman<br>Dr. Michael Schleicher                         |
| Prokuristi: | Ing. Peter Ranostaj<br>Ing. Vladimír First<br>Ing. Vladimír Valaštiak | Ing. Peter Ranostaj<br>Ing. Vladimír First<br>Ing. Vladimír Valaštiak |

Štruktúra Spoločnosti k 31. januáru 2020:

| Spoločník, akcionár                                 | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------|------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|
|                                                     | absolútne                        | v %        |                                   |                                                    |
| Miba Sinter Holding GmbH & Co KG, Rakúska republika | 3 699 329                        | 100        | 100                               | 0                                                  |
| <b>Spolu</b>                                        | <b>3 699 329</b>                 | <b>100</b> | <b>100</b>                        | <b>0</b>                                           |

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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

Náklady na výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých možno preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a Spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

|                             | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|-----------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Softvér                     | 4                                      | Lineárna           | 25                        |
| Oceniteľné práva (licencie) | 5                                      | Lineárna           | 20                        |

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.



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

|                                                               | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Stavby                                                        | 40                                     | Lineárna           | 2,5                       |
| Samostatný hnutelný majetok                                   |                                        |                    |                           |
| <i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>                         | 8 až 12                                | Lineárna           | 8,33 až 12,5              |
| <i>Dopravné prostriedky</i>                                   | 4 až 6                                 | Lineárna           | 16,67 až 25               |
| Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR | rôzna                                  | Jednorázový odpis  | 100                       |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

#### c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

#### d) Zákazková výroba

Ak výsledok zo zákazkovej výroby je možné spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako:

- a) pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu,

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa nezahrnú do výpočtu stupňa dokončenia.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa výnosy v sume vynaložených nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa okamžite o odhade očakávanej straty zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, bez ohľadu na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

**e) Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

**f) Finančné účty**

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

**g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**h) Opravné položky**

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

**i) Rezervy**

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyfakturované dodávky, odmeny zamestnancov a nevyčerpané dovolenky.

**j) Závazky**

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

**k) Zamestnanecké požitky**

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

**l) Splatná daň z príjmu**

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

**m) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

**n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

**Finančný leasing.** Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby

prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

**Operatívny leasing.** Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

#### p) Cudzia mena

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

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

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

#### q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov.

#### r) Oprava chýb minulých období

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

V roku 2019/2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

### III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### AKTÍVA

#### 1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. februára 2019 do 31. januára 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. februára 2018 do 31. januára 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 21 až 24.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou, budovy až do výšky 14 886 563 EUR a výrobné a prevádzkové zariadenia až do výšky 106 189 264 EUR (v predchádzajúcom účtovnom období budovy až do výšky 14 317 084 EUR, a výrobné a prevádzkové zariadenia až do výšky 90 365 645 EUR).

Spoločnosť je poistená pre prípad prerušenia prevádzky až do výšky 68 062 500 EUR (v predchádzajúcom účtovnom období až do výšky 69 669 000 EUR).

## 2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Softvér        | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu            |
|---------------------------|----------------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie          |                |                  |          |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.2.2019</b>    | <b>917 524</b> | <b>89 624</b>    | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>1 007 148</b> |
| Prírastky                 | 27 516         | 7 120            | 0        | 0           | 60 972          | 0                           | 95 608           |
| Úbytky                    | 0              | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| Presuny                   | 0              | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.1.2020</b>   | <b>945 040</b> | <b>96 744</b>    | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>60 972</b>   | <b>0</b>                    | <b>1 102 756</b> |
| Oprávky                   |                |                  |          |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.2.2019</b>    | <b>733 975</b> | <b>89 624</b>    | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>823 599</b>   |
| Prírastky                 | 72 741         | 1 633            | 0        | 0           | 0               | 0                           | 74 374           |
| Úbytky                    | 0              | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| Presuny                   | 0              | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.1.2020</b>   | <b>806 716</b> | <b>91 257</b>    | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>897 973</b>   |
| Opravné položky           |                |                  |          |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.2.2019</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| Prírastky                 | 0              | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| Úbytky                    | 0              | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| Presuny                   | 0              | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.1.2020</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota        |                |                  |          |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.2.2019</b>    | <b>183 549</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>183 549</b>   |
| <b>Stav k 31.1.2020</b>   | <b>138 324</b> | <b>5 487</b>     | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>60 972</b>   | <b>0</b>                    | <b>204 783</b>   |



### 3. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

| Dlhodobý hmotný majetok  | 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              |
|--------------------------|------------------|-------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-------------------|-----------------------------|--------------------|
| Prvotné ocenenie         |                  |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                   |                             |                    |
| <b>Stav k 1.2.2019</b>   | <b>1 507 676</b> | <b>15 175 068</b> | <b>92 632 132</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>14 754 197</b> | <b>356 170</b>              | <b>124 425 243</b> |
| Prírastky                | 0                | 45 383            | 2 021 624                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 4 920 172         | 0                           | 6 987 179          |
| Úbytky                   | 0                | 0                 | 1 014 034                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0                 | 0                           | 1 014 034          |
| Presuny                  | 0                | 4 519 105         | 5 737 811                                         | 0                                     | 0                               | 0           | -9 900 746        | -356 170                    | 0                  |
| <b>Stav k 31.01.2020</b> | <b>1 507 676</b> | <b>19 739 556</b> | <b>99 377 533</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>9 773 623</b>  | <b>0</b>                    | <b>130 398 388</b> |
| Oprávky                  |                  |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                   |                             |                    |
| <b>Stav k 1.2.2019</b>   | <b>0</b>         | <b>4 812 071</b>  | <b>49 981 416</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b>                    | <b>54 793 487</b>  |
| Prírastky                | 0                | 646 009           | 5 268 187                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0                 | 0                           | 5 914 196          |
| Úbytky                   | 0                | 0                 | 898 830                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0                 | 0                           | 898 830            |
| Presuny                  | 0                | 0                 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0                 | 0                           | 0                  |
| <b>Stav k 31.01.2020</b> | <b>0</b>         | <b>5 458 080</b>  | <b>54 350 773</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b>                    | <b>59 808 853</b>  |
| Opravné položky          |                  |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                   |                             |                    |
| <b>Stav k 1.2.2019</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b>                    | <b>0</b>           |
| Prírastky                | 0                | 0                 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0                 | 0                           | 0                  |
| Úbytky                   | 0                | 0                 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0                 | 0                           | 0                  |
| Presuny                  | 0                | 0                 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0                 | 0                           | 0                  |
| <b>Stav k 31.01.2020</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b>                    | <b>0</b>           |
| Zostatková hodnota       |                  |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                   |                             |                    |
| <b>Stav k 1.2.2019</b>   | <b>1 507 676</b> | <b>10 362 997</b> | <b>42 650 716</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>14 754 197</b> | <b>356 170</b>              | <b>69 631 756</b>  |
| <b>Stav k 31.01.2020</b> | <b>1 507 676</b> | <b>14 281 476</b> | <b>45 026 760</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>9 773 623</b>  | <b>0</b>                    | <b>70 589 535</b>  |



Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok  | 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              |
|--------------------------|------------------|-------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-------------------|-----------------------------|--------------------|
| Prvotné ocenenie         |                  |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                   |                             |                    |
| <b>Stav k 1.1.2017</b>   | 1 507 676        | 14 384 064        | 83 460 685                                        | 0                                     | 0                               | 0           | 13 828 487        | 875 180                     | <b>114 056 092</b> |
| Prírastky                | 0                | 69 945            | 3 986 634                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 8 013 114         | 226 770                     | 12 296 463         |
| Úbytky                   | 0                | 0                 | 1 927 312                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0                 | 0                           | 1 927 312          |
| Presuny                  | 0                | 721 059           | 7 112 125                                         | 0                                     | 0                               | 0           | -7 087 404        | -745 780                    | 0                  |
| <b>Stav k 31.12.2017</b> | <b>1 507 676</b> | <b>15 175 068</b> | <b>92 632 132</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>14 754 197</b> | <b>356 170</b>              | <b>124 425 243</b> |
| Oprávky                  |                  |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                   |                             |                    |
| <b>Stav k 1.1.2017</b>   | 0                | 4 233 466         | 46 850 616                                        | 0                                     | 0                               | 0           | 0                 | 0                           | <b>51 084 082</b>  |
| Prírastky                | 0                | 578 605           | 5 187 404                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0                 | 0                           | 5 766 009          |
| Úbytky                   | 0                | 0                 | 2 056 604                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0                 | 0                           | 2 056 604          |
| Presuny                  | 0                | 0                 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0                 | 0                           | 0                  |
| <b>Stav k 31.12.2017</b> | <b>0</b>         | <b>4 812 071</b>  | <b>49 981 416</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b>                    | <b>54 793 487</b>  |
| Opravné položky          |                  |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                   |                             |                    |
| <b>Stav k 1.1.2017</b>   | 0                | 0                 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0                 | 0                           | <b>0</b>           |
| Prírastky                | 0                | 0                 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0                 | 0                           | 0                  |
| Úbytky                   | 0                | 0                 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0                 | 0                           | 0                  |
| Presuny                  | 0                | 0                 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0                 | 0                           | 0                  |
| <b>Stav k 31.12.2017</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b>                    | <b>0</b>           |
| Zostatková hodnota       |                  |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                   |                             |                    |
| <b>Stav k 1.1.2017</b>   | <b>1 507 676</b> | <b>10 150 598</b> | <b>36 610 069</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>13 828 487</b> | <b>875 180</b>              | <b>62 972 010</b>  |
| <b>Stav k 31.12.2017</b> | <b>1 507 676</b> | <b>10 362 997</b> | <b>42 650 716</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>14 754 197</b> | <b>356 170</b>              | <b>69 631 756</b>  |

#### 4. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Zásoby                                             | Stav k<br>1.2.2019 | Tvorba OP        | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie<br>OP<br>z dôvodu<br>vyradenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav k<br>31.01.2020 |
|----------------------------------------------------|--------------------|------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Materiál                                           | 962 493            | 1 078 801        | 962 493                                             | 0                                                                     | 1 078 801            |
| Nedokončená výroba a polotovary<br>vlastnej výroby | 236 243            | 175 797          | 236 243                                             | 0                                                                     | 175 797              |
| Výrobky                                            | 5 054              | 9 391            | 5 054                                               | 0                                                                     | 9 391                |
| Zvieratá                                           | 0                  | 0                | 0                                                   | 0                                                                     | 0                    |
| Tovar                                              | 0                  | 0                | 0                                                   | 0                                                                     | 0                    |
| Nehnutelnosť na predaj                             | 0                  | 0                | 0                                                   | 0                                                                     | 0                    |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                     | 0                  | 0                | 0                                                   | 0                                                                     | 0                    |
| <b>Zásoby spolu</b>                                | <b>1 203 790</b>   | <b>1 263 989</b> | <b>1 203 790</b>                                    | <b>0</b>                                                              | <b>1 263 989</b>     |

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku precenenia pomaly obrátkových zásob a zohľadnením nižšej čistej realizačnej hodnoty.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 10 927 151 EUR (v predchádzajúcom účtovnom období do výšky 8 195 762 EUR).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Zásoby                                             | Stav k<br>1.2.2018 | Tvorba OP        | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie<br>OP<br>z dôvodu<br>vyradenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav k<br>31.01.2019 |
|----------------------------------------------------|--------------------|------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Materiál                                           | 821 887            | 962 493          | 821 887                                             | 0                                                                     | 962 493              |
| Nedokončená výroba a polotovary<br>vlastnej výroby | 212 768            | 236 243          | 212 768                                             | 0                                                                     | 236 243              |
| Výrobky                                            | 2 867              | 5 054            | 2 867                                               | 0                                                                     | 5 054                |
| Zvieratá                                           | 0                  | 0                | 0                                                   | 0                                                                     | 0                    |
| Tovar                                              | 0                  | 0                | 0                                                   | 0                                                                     | 0                    |
| Nehnutelnosť na predaj                             | 0                  | 0                | 0                                                   | 0                                                                     | 0                    |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                     | 0                  | 0                | 0                                                   | 0                                                                     | 0                    |
| <b>Zásoby spolu</b>                                | <b>1 037 522</b>   | <b>1 203 790</b> | <b>1 037 522</b>                                    | <b>0</b>                                                              | <b>1 203 790</b>     |

## 5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky                                                                               | Stav k<br>1.2.2019 | Tvorba OP     | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>vyrazenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav k<br>31.01.2020 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                   | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                           | <b>0</b>             |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                  | 0             | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0             | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 0                  | 0             | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| <b>Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:</b>                                              | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                           | <b>0</b>             |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | 0                  | 0             | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                  | 0             | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0             | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                          | 0                  | 0             | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 0                  | 0             | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Iné pohľadávky                                                                           | 0                  | 0             | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Odložená daňová pohľadávka                                                               | 0                  | 0             | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                                         | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                           | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>56 246</b>      | <b>55 409</b> | <b>26 258</b>                                       | <b>0</b>                                                           | <b>85 397</b>        |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                  | 0             | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0             | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 56 246             | 55 409        | 26 258                                              | 0                                                                  | 85 397               |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                           | <b>0</b>             |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | 0                  | 0             | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                  | 0             | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0             | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                          | 0                  | 0             | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Sociálne poistenie                                                                       | 0                  | 0             | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                              | 0                  | 0             | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 0                  | 0             | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Iné pohľadávky                                                                           | 0                  | 0             | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>56 246</b>      | <b>55 409</b> | <b>26 258</b>                                       | <b>0</b>                                                           | <b>85 397</b>        |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky                                                                               | Stav k<br>1.2.2018 | Tvorba OP     | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu záni-<br>ku opodstatne-<br>nosti | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>vyradenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav k<br>31.01.2019 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                   | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                                           | <b>0</b>             |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                  | 0             | 0                                                          | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0             | 0                                                          | 0                                                                  | 0                    |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 0                  | 0             | 0                                                          | 0                                                                  | 0                    |
| <b>Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:</b>                                              | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                                           | <b>0</b>             |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | 0                  | 0             | 0                                                          | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                  | 0             | 0                                                          | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0             | 0                                                          | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                          | 0                  | 0             | 0                                                          | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 0                  | 0             | 0                                                          | 0                                                                  | 0                    |
| Iné pohľadávky                                                                           | 0                  | 0             | 0                                                          | 0                                                                  | 0                    |
| Odložená daňová pohľadávka                                                               | 0                  | 0             | 0                                                          | 0                                                                  | 0                    |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                                         | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                                           | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>276 204</b>     | <b>51 298</b> | <b>271 256</b>                                             | <b>0</b>                                                           | <b>56 246</b>        |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                  | 0             | 0                                                          | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0             | 0                                                          | 0                                                                  | 0                    |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 276 204            | 51 298        | 271 256                                                    | 0                                                                  | 56 246               |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                                           | <b>0</b>             |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | 0                  | 0             | 0                                                          | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                  | 0             | 0                                                          | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0             | 0                                                          | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                          | 0                  | 0             | 0                                                          | 0                                                                  | 0                    |
| Sociálne poistenie                                                                       | 0                  | 0             | 0                                                          | 0                                                                  | 0                    |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                              | 0                  | 0             | 0                                                          | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 0                  | 0             | 0                                                          | 0                                                                  | 0                    |
| Iné pohľadávky                                                                           | 0                  | 0             | 0                                                          | 0                                                                  | 0                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>276 204</b>     | <b>51 298</b> | <b>271 256</b>                                             | <b>0</b>                                                           | <b>56 246</b>        |

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. januáru 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu  |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>8 933 764</b>    | <b>1 767 383</b>     | <b>10 701 147</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 3 681 516           | 719 396              | 4 400 912         |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 5 252 248           | 1 047 987            | 6 300 235         |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>5 434 778</b>    | <b>0</b>             | <b>5 434 778</b>  |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | 210 900             | 0                    | 210 900           |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 4 178 475           | 0                    | 4 178 475         |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                          | 0                   | 0                    | 0                 |
| Sociálne poistenie                                                                       | 0                   | 0                    | 0                 |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                              | 1 045 320           | 0                    | 1 045 320         |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 0                   | 0                    | 0                 |
| Iné pohľadávky                                                                           | 83                  | 0                    | 83                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>14 368 542</b>   | <b>1 767 383</b>     | <b>16 135 925</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>5 609 592</b>    | <b>834 954</b>       | <b>6 444 546</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 2 183 379           | 90 345               | 2 273 724        |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 3 426 213           | 744 609              | 4 170 822        |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>2 113 089</b>    | <b>0</b>             | <b>2 113 089</b> |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie                                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                              | 2 112 971           | 0                    | 2 112 971        |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                                           | 118                 | 0                    | 118              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>7 722 681</b>    | <b>834 954</b>       | <b>8 557 635</b> |

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

Opravná položka je tvorená k pohľadávkam po dobe splatnosti viacej ako 180 dní pri ktorých je zvýšené riziko ich nezaplatenia.

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

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

## 6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Stav k<br>31.01.2020 | Stav k<br>31.01.2019 |
|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>8 267</b>         | <b>249 205</b>       |
| Poistenie                                          | 3 928                | -6 431               |
| Nájom výrobných zariadení                          | 0                    | 0                    |
| Nájom priestorov                                   | 0                    | 1 050                |
| Opravy a údržba                                    | 0                    | 5 018                |
| Ostatné                                            | 4 339                | 249 568              |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>8 267</b>         | <b>249 205</b>       |

## PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 43.

### 2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                              | 2020           | 2019           |
|--------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>62 120</b>  | 48 207         |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 166 777        | 173 673        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0              | 0              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0              | 0              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>166 777</b> | <b>173 673</b> |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>181 910</b> | 159 760        |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>46 987</b>  | <b>62 120</b>  |

### 3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 37.

### 4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. januáru 2020:

| Názov položky                                                                       | Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                 |                              | Spolu záväzky    |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|-----------------|------------------------------|------------------|
|                                                                                     | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka | Záväzky po lehote splatnosti |                  |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>0</b>        | <b>0</b>                     | <b>0</b>         |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0                |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0                |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0                |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>                                            | <b>0</b>                                | <b>3 106 190</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>                     | <b>3 106 190</b> |
| Čistá hodnota zákazky                                                               | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0                |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0                |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0                |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                            | 0                                       | 7 764                  | 0               | 0                            | 7 764            |
| Dlhodobo prijaté preddavky                                                          | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0                |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                           | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0                |
| Vydané dlhopisy                                                                     | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0                |
| Záväzky zo sociálneho fondu                                                         | 0                                       | 46 987                 | 0               | 0                            | 46 987           |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0                |
| Dlhodobé záväzky z derivátových operácií                                            | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0                |

|                               |          |                  |          |          |                  |
|-------------------------------|----------|------------------|----------|----------|------------------|
| Odložený daňový záväzok       | 0        | 3 051 439        | 0        | 0        | 3 051 439        |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b> | <b>0</b> | <b>3 106 190</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>3 106 190</b> |

| Názov položky                                                                       | Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                   |                              |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|
|                                                                                     | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka   | Záväzky po lehote splatnosti | Spolu záväzky     |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                               | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>18 902 989</b> | <b>573 406</b>               | <b>19 476 395</b> |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 1 644 323         | 83 814                       | 1 728 137         |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0                 | 0                            | 0                 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | 0                                       | 0                      | 17 258 666        | 489 592                      | 17 748 258        |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>                                          | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>1 962 819</b>  | <b>0</b>                     | <b>1 962 819</b>  |
| Čistá hodnota zákazky                                                               | 0                                       | 0                      | 0                 | 0                            | 0                 |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 15 142            | 0                            | 15 142            |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0                 | 0                            | 0                 |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu                                                | 0                                       | 0                      | 0                 | 0                            | 0                 |
| Záväzky voči zamestnancom                                                           | 0                                       | 0                      | 908 060           | 0                            | 908 060           |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                     | 0                                       | 0                      | 555 175           | 0                            | 555 175           |
| Daňové záväzky a dotácie                                                            | 0                                       | 0                      | 476 406           | 0                            | 476 406           |
| Záväzky z derivátových operácií                                                     | 0                                       | 0                      | 0                 | 0                            | 0                 |
| Iné záväzky                                                                         | 0                                       | 0                      | 8 036             | 0                            | 8 036             |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                     | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>20 865 808</b> | <b>573 406</b>               | <b>21 439 214</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                       | Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                 |                              |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|-----------------|------------------------------|------------------|
|                                                                                     | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka | Záväzky po lehote splatnosti | Spolu záväzky    |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>0</b>        | <b>0</b>                     | <b>0</b>         |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0                |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0                |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0                |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>                                            | <b>0</b>                                | <b>8 147 554</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>                     | <b>8 147 554</b> |
| Čistá hodnota zákazky                                                               | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0                |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0                |



Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám

|                                          |          |                  |          |          |                  |
|------------------------------------------|----------|------------------|----------|----------|------------------|
|                                          | 0        | 5 655 184        | 0        | 0        | 5 655 184        |
| Ostatné dlhodobé záväzky                 | 0        | 0                | 0        | 0        | 0                |
| Dlhodobé prijaté preddavky               | 0        | 0                | 0        | 0        | 0                |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                | 0        | 0                | 0        | 0        | 0                |
| Vydané dlhopisy                          | 0        | 0                | 0        | 0        | 0                |
| Závazky zo sociálneho fondu              | 0        | 62 120           | 0        | 0        | 62 120           |
| Iné dlhodobé záväzky                     | 0        | 0                | 0        | 0        | 0                |
| Dlhodobé záväzky z derivátových operácií | 0        | 0                | 0        | 0        | 0                |
| Odložený daňový záväzok                  | 0        | 2 430 250        | 0        | 0        | 2 430 250        |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>            | <b>0</b> | <b>8 147 554</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>8 147 554</b> |

**Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:**

|                                                                                     |          |          |                   |                |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|-------------------|----------------|-------------------|
|                                                                                     | 0        | 0        | 16 594 694        | 908 156        | 17 502 850        |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0        | 0        | 485 960           | 3 150          | 489 110           |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0        | 0        | 0                 | 0              | 0                 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | 0        | 0        | 16 108 734        | 905 006        | 17 013 740        |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>                                          | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>1 558 573</b>  | <b>0</b>       | <b>1 558 573</b>  |
| Čistá hodnota zákazky                                                               | 0        | 0        | 0                 | 0              | 0                 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0        | 0        | 0                 | 0              | 0                 |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0        | 0        | 0                 | 0              | 0                 |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu                                                | 0        | 0        | 0                 | 0              | 0                 |
| Závazky voči zamestnancom                                                           | 0        | 0        | 880 271           | 0              | 880 271           |
| Závazky zo sociálneho poistenia                                                     | 0        | 0        | 545 434           | 0              | 545 434           |
| Daňové záväzky a dotácie                                                            | 0        | 0        | 125 203           | 0              | 125 203           |
| Závazky z derivátových operácií                                                     | 0        | 0        | 0                 | 0              | 0                 |
| Iné záväzky                                                                         | 0        | 0        | 7 665             | 0              | 7 665             |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                     | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>18 153 267</b> | <b>908 156</b> | <b>19 061 423</b> |

## 5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za finančný rok 2019/20 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                     | Stav k<br>1.2.2019 | Tvorba           | Použitie         | Zrušenie | Stav k<br>31.01.2020 |
|---------------------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|----------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                  | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>             |
| Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:                 | 0                  | 0                | 0                | 0        | 0                    |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:                 | 0                  | 0                | 0                | 0        | 0                    |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                | <b>1 185 409</b>   | <b>1 149 197</b> | <b>1 185 409</b> | <b>0</b> | <b>1 149 197</b>     |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:               | 408 113            | 456 226          | 408 113          | 0        | 456 226              |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 408 113            | 456 226          | 408 113          | 0        | 456 226              |
|                                                   | 0                  | 0                | 0                | 0        | 0                    |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:               | 777 296            | 692 971          | 777 296          | 0        | 692 971              |
| Nevyfakturované dodávky                           | 0                  | 0                | 0                | 0        | 0                    |
| Odmeny pracovníkom                                | 622 548            | 692 971          | 622 548          | 0        | 692 971              |
| Rezerva na reklamácie                             | 0                  | 0                | 0                | 0        | 0                    |

|                                                            |                  |                  |                  |          |                  |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------|------------------|
| Elektrina 2020 - Commodity forward                         | 0                | 0                | 0                | 0        | 0                |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 26 925           | 0                | 26 925           | 0        | 0                |
| Ostatné rezervy                                            | 127 823          | 0                | 127 823          | 0        | 0                |
| <b>Rezervy spolu</b>                                       | <b>1 185 409</b> | <b>1 149 197</b> | <b>1 185 409</b> | <b>0</b> | <b>1 149 197</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                              | Stav k<br>1.2.2018 | Tvorba           | Použitie         | Zrušenie | Stav k<br>31.01.2019 |
|------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|----------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                           | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>             |
| Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:                          | 0                  | 0                | 0                | 0        | 0                    |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:                          | 0                  | 0                | 0                | 0        | 0                    |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                         | <b>1 567 731</b>   | <b>1 185 409</b> | <b>1 567 731</b> | <b>0</b> | <b>1 185 409</b>     |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:                        | 842 505            | 408 113          | 842 505          | 0        | 408 113              |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia          | 842 505            | 408 113          | 842 505          | 0        | 408 113              |
|                                                            | 0                  | 0                | 0                | 0        | 0                    |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:                        | 725 226            | 777 296          | 725 226          | 0        | 777 296              |
| Nevyfakturované dodávky                                    | 0                  | 0                | 0                | 0        | 0                    |
| Odmeny pracovníkom                                         | 561 524            | 622 548          | 561 524          | 0        | 622 548              |
| Rezerva na reklamácie                                      | 85 000             | 0                | 85 000           | 0        | 0                    |
| Elektrina 2020 - Commodity forward                         | 43 062             | 0                | 43 062           | 0        | 0                    |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 35 640             | 26 925           | 35 640           | 0        | 26 925               |
| Ostatné rezervy                                            | 0                  | 127 823          | 0                | 0        | 127 823              |
| <b>Rezervy spolu</b>                                       | <b>1 567 731</b>   | <b>1 185 409</b> | <b>1 567 731</b> | <b>0</b> | <b>1 185 409</b>     |

Spoločnosť predpokladá použitie uvedených rezerv v priebehu nasledujúceho hospodárskeho roka.

## 6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                       | Mena       | Úrok p. a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny v<br>príslušnej mene<br>k 31. 01. 2020 | Suma istiny v<br>EUR<br>k 31. 01. 2020 | Suma istiny v<br>EUR<br>k 31. 01. 2019 |
|-----------------------------------------------------|------------|-------------------|---------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| <b>Dlhodobé pôžičky, z toho:</b>                    | <b>EUR</b> | <b>1,5 %</b>      |                     | <b>0</b>                                           | <b>0</b>                               | <b>5 655 184</b>                       |
| Miba Sinter Holding GmbH & Co KG, Rakúska republika |            |                   | 2018-2021           | 0                                                  | 0                                      | 5 655 184                              |
| <b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>                  | <b>EUR</b> | <b>0</b>          |                     | <b>0</b>                                           | <b>0</b>                               | <b>0</b>                               |
| Miba Sinter Holding GmbH & Co KG, Rakúska republika |            |                   | 2018                | 0                                                  | 0                                      | 0                                      |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:</b>        |            | <b>0</b>          |                     | <b>0</b>                                           | <b>0</b>                               | <b>0</b>                               |
| <b>Spolu</b>                                        |            |                   |                     | <b>5 655 184</b>                                   | <b>5 655 184</b>                       | <b>6 044 959</b>                       |

## 7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                               | Stav k<br>31.12.2018 | Stav k<br>31.12.2017 |
|---------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:   | 0                    | 0                    |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 0                    | 0                    |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:    | 0                    | 0                    |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:  | 0                    | 0                    |
| Spolu                                       | 0                    | 0                    |

#### IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

##### 1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                   | 2020              | 2019              |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b> | <b>95 104 347</b> | <b>95 852 953</b> |
| Tržby za vlastné výrobky                        | 93 351 896        | 94 380 879        |
| Tržby z predaja služieb                         | 620 929           | 1 472 074         |
| Tržby za tovar                                  | 0                 | 0                 |
| Výnosy zo zákazky                               | 1 131 522         | 0                 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj                | 0                 | 0                 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou         | 415 929           | 636 750           |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                       | <b>95 520 276</b> | <b>96 489 703</b> |

#### VÝNOSY

##### 2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Oblasť odbytu          | Stav k 31.01.2020 | Spolu<br>Stav k 31.01.2019 |
|------------------------|-------------------|----------------------------|
| Nemecko                | 30 932 758        | 29 955 179                 |
| Rakúsko                | 15 738 925        | 17 356 969                 |
| Francúzsko             | 11 164 440        | 12 095 211                 |
| Maďarsko               | 8 691 777         | 8 590 303                  |
| Taliansko              | 7 180 951         | 8 462 385                  |
| Čína                   | 4 470 067         | 1 238 537                  |
| Mexiko                 | 3 938 522         | 3 208 710                  |
| Slovensko              | 2 904 949         | 3 281 050                  |
| Poľsko                 | 2 469 355         | 4 751 299                  |
| Rumunsko               | 1 698 054         | 2 024 620                  |
| Spojené štáty americké | 1 438 771         | 1 367 229                  |
| Česko                  | 1 214 643         | 633 332                    |
| Švédsko                | 1 040 720         | 1 433 961                  |
| Španielsko             | 1 010 918         | 0                          |
| Veľká Británia         | 780 710           | 937 597                    |
| Lichtenštajnsko        | 244 067           | 206 607                    |
| Turecko                | 182 801           | 272 907                    |
| Bulharsko              | 1 919             | 1 241                      |

|              |                   |                   |
|--------------|-------------------|-------------------|
| Brazília     | 0                 | 21 469            |
| Kanada       | 0                 | 10 250            |
| Taiwan       | 0                 | 4 097             |
| <b>Spolu</b> | <b>95 104 347</b> | <b>95 852 953</b> |

### 3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 880 470 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 277 427 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                         | Stav k<br>31.01.2020 | Stav k<br>31.01.2019 | Stav k<br>1.2.2018 | Zmena stavu vnútroor-<br>ganizačných zásob |                  |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|--------------------------------------------|------------------|
|                                                                       |                      |                      |                    | 2020                                       | 2019             |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                       | 5 087 138            | 4 812 957            | 4 533 740          | 274 181                                    | 279 217          |
| Výrobky                                                               | 1 368 103            | 1 364 857            | 1 113 837          | 3 246                                      | 251 020          |
| Zvieratá                                                              | 0                    | 0                    | 0                  | 0                                          | 0                |
| <b>Spolu</b>                                                          | <b>6 455 241</b>     | <b>6 177 814</b>     | <b>5 647 577</b>   | <b>277 427</b>                             | <b>530 237</b>   |
| Manká a škody                                                         | 0                    | 0                    | 0                  | 1 414                                      | 11 901           |
| Reprezentačné                                                         | 0                    | 0                    | 0                  | 0                                          | 0                |
| Dary                                                                  | 0                    | 0                    | 0                  | 0                                          | 0                |
| Iné                                                                   | 0                    | 0                    | 0                  | -1 159 311                                 | 868 070          |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>           | <b>-880 470</b>                            | <b>1 410 208</b> |

### 4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

| Názov položky                                                            | 2020              | 2019              |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>440 377</b>    | <b>511 767</b>    |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                     | 440 377           | 511 767           |
| Obstaranie zásob vlastnou dopravou                                       | 0                 | 0                 |
| Ostatná aktivácia                                                        | 0                 | 0                 |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>28 505 074</b> | <b>33 005 140</b> |
| Predaj materiálu                                                         | 1 105             | 8 617             |
| Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii                           | 0                 | 0                 |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                | 8 202             | 0                 |
| Výnosy z dotácií                                                         | 0                 | 0                 |
| Faktoring pohľadávok                                                     | 28 090 473        | 32 087 474        |
| Ostatné výnosy v rámci skupiny                                           | 0                 | 191 840           |
| Odúčtovanie rezerv do výnosov                                            |                   | 323 978           |
| Ostatné                                                                  | 405 294           | 393 231           |

## NÁKLADY

### 5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                             | 2020              | 2019              |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>24 552 354</b> | <b>27 430 399</b> |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>36 640</i>     | <i>26 925</i>     |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 27 740            | 26 925            |
| iné uisťovacie audítorské služby                                          | 0                 | 0                 |
| súvisiace audítorské služby                                               | 0                 | 0                 |
| daňové poradenstvo                                                        | 0                 | 0                 |
| ostatné neaudítorské služby                                               | 8 900             | 0                 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>24 515 714</i> | <i>27 403 474</i> |
| Externé opracovanie výrobkov                                              | 8 360 855         | 9 795 296         |
| Nákup licencií                                                            | 3 315 622         | 3 607 154         |
| Opravy a údržba                                                           | 2 110 874         | 2 546 344         |
| Doprava                                                                   | 1 881 116         | 2 260 443         |
| Poplatky platené Skupine                                                  | 1 920 129         | 2 346 550         |
| Náklady na IT                                                             | 2 557 254         | 2 240 146         |
| Interné služby v rámci skupiny                                            | 617 436           | 488 723           |
| Leasing                                                                   | 1 078 422         | 956 075           |
| Náklady na leasingový personál                                            | 368 580           | 1 114 233         |
| Cestovné náklady                                                          | 309 993           | 218 768           |
| Externé vzdelávanie                                                       | 123 328           | 163 635           |
| Externé opracovanie nástrojov                                             | 88 796            | 156 309           |
| Odstránenie odpadu                                                        | 232 310           | 220 545           |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo                                      | 120 245           | 131 483           |
| Náklady na telekomunikačné služby                                         | 38 676            | 36 862            |
| Externé opracovanie vzoriek                                               | 241 328           | 156 684           |
| Náklady na inzerciu, reklamu                                              | 7 358             | 41 510            |
| Triedenie a kontrola kvality                                              | 97 064            | 147 823           |
| Ostatné                                                                   | 1 046 328         | 774 891           |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>28 794 255</b> | <b>32 873 387</b> |
| Predaj materiálu                                                          | 57 489            | 171 918           |
| Manká a škody                                                             | 1 414             | 11 901            |
| Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku        | 37 247            | 7 837             |
| Odpis pohľadávky                                                          | 28 090 473        | 32 087 474        |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam                      | 29 151            | 56 246            |
| Zmarené investície                                                        | 0                 | 0                 |
| Poistenie                                                                 | 465 327           | 315 417           |
| Ostatné                                                                   | 113 154           | 222 594           |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>132 149</b>    | <b>159 326</b>    |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | <i>15 915</i>     | <i>3 613</i>      |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0                 | 0                 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>116 234</i>    | <i>155 713</i>    |
| Nákladové úroky                                                           | 79 901            | 133 059           |
| Strata zo skonta                                                          | 13 720            | 12 876            |
| Bankové poplatky                                                          | 22 613            | 9 778             |

## 6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                      | 2020              | 2019              |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b>     | <b>20 360 272</b> | <b>20 902 579</b> |
| Mzdy                               | 14 690 791        | 15 112 705        |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 0                 | 0                 |

|                       |           |           |
|-----------------------|-----------|-----------|
| Sociálne poistenie    | 3 552 550 | 3 678 876 |
| Zdravotné poistenie   | 1 518 800 | 1 503 122 |
| Sociálne zabezpečenie | 598 131   | 607 876   |

## 7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

|                                                                                                       | 31/ 01/ 2020<br>EUR | 31/ 01/ 2019<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou |                     |                     |
| – odpočítateľné                                                                                       | 2 663 624           | 2 060 825           |
| – zdaniteľné                                                                                          | -17 194 285         | -13 633 449         |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                                           | 0                   | 0                   |
| Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky                                                          | 0                   | 0                   |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                                           | 21                  | 21                  |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                                        | <b>3 051 439</b>    | <b>2 430 252</b>    |

|                                       | EUR            |
|---------------------------------------|----------------|
| Stav k 31. januáru 2020               | 3 051 439      |
| Stav k 31. januáru 2019               | 2 430 250      |
| <b>Zmena</b>                          | <b>621 189</b> |
| z toho:                               |                |
| – zaúčtované do výsledku hospodárenia | 621 189        |
| – zaúčtované do vlastného imania      | 0              |

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                                     | 2020             |                  |            | 2019             |                |            |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|------------|------------------|----------------|------------|
| Názov položky                                       | Základ dane      | Daň              | Daň v %    | Základ dane      | Daň            | Daň v %    |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>9 007 898</b> |                  |            | <b>8 007 430</b> |                |            |
| teoretická daň                                      |                  | 1 891 659        | 21%        |                  | 1 681 560      | 21%        |
| Daňovo neuznané náklady                             | 2 255 599        | 473 676          |            | 1 559 107        | 327 412        |            |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | -4 977 090       | -1 045 189       |            | -4 194 737       | -880 895       |            |
| Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky     | 0                | 0                |            | 0                | 0              |            |
| Umorenie daňovej straty                             | 0                | 0                |            | 0                | 0              |            |
| Zmena sadzby dane                                   | 0                | 0                |            | 0                | 0              |            |
| Iné                                                 | -900 867         | -189 182         |            | -1 665 257       | -349 704       |            |
| <b>Spolu</b>                                        |                  | <b>1 130 963</b> | <b>13%</b> |                  | <b>778 374</b> | <b>10%</b> |
| Splatná daň z príjmov                               |                  | 1 130 963        | 13%        |                  | 778 374        | 10%        |
| Odložená daň z príjmov                              |                  | 621 189          | 7%         |                  | 549 211        | 7%         |

|                              |                  |     |                  |            |
|------------------------------|------------------|-----|------------------|------------|
| <b>Celková daň z príjmov</b> | <b>1 752 152</b> | 19% | <b>1 327 585</b> | <b>17%</b> |
|------------------------------|------------------|-----|------------------|------------|

Spoločnosti bola v roku 2013 Ministerstvom hospodárstva SR schválená investičná pomoc vo forme úľavy na dani z príjmov na vybudovanie kompetenčných centier pre výrobu automobilových ozubených kolies v celkovej výške 3 600 000 EUR.

Za rok končiaci 31. januára 2020 si Spoločnosť z tejto úľavy uplatnila 189 182 EUR.

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienенý majetok

Podmienенým majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

| Druh podmienенého majetku                                                 | Stav k<br>31.01.2020 | Stav k<br>31.01.2019 |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Práva zo servisných zmlúv                                                 | 0                    | 0                    |
| Práva z poisťných zmlúv                                                   | 0                    | 0                    |
| Práva z koncesionárskych zmlúv                                            | 0                    | 0                    |
| Práva z licenčných zmlúv                                                  | 0                    | 0                    |
| Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov | 0                    | 189 183              |
| Práva z privatizácie                                                      | 0                    | 0                    |
| Práva zo súdnych sporov                                                   | 0                    | 0                    |
| Iné práva                                                                 | 0                    | 0                    |

### 2. Podmienенé záväzky

Podmienенým záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.



### 3. Ostatné finančné povinnosti

| Zariadenie                                                   | Začiatok nájmu | Doba nájmu [mesiac] | Mesačný nájom | Náklady za rok končiaci 31. 01. 2019 | Hodnota zariadenia |
|--------------------------------------------------------------|----------------|---------------------|---------------|--------------------------------------|--------------------|
| DDS 600 XRE Brúsiace zariadenie                              | 01.01.2016     | 36                  | 16 898        | 202 776                              | -                  |
| Externý priestor pre archív                                  | 01.09.2015     | 101                 | 350           | 8 400                                | -                  |
| Torrent, čistiace zariadenie (2 kusy)                        | 01.05.2013     | -                   | 210           | 5 040                                | -                  |
| Výdajný automat na OOPP (8 kusov)                            | 01.09.2014     | -                   | 365           | 35 040                               | -                  |
| Výdajný automat na kancelárske potreby (4 kusy)              | -              | -                   | 69            | 3 312                                | -                  |
| Regály pre regálový zakladač - PU3                           | 22.01.2016     | 60                  | 530           | 6 360                                | -                  |
| Regály pre regálový zakladač - PU3                           | 22.01.2016     | 60                  | 530           | 6 360                                | -                  |
| Vysokozdvížný vozík YALE ERP 20 LWB                          | 29.07.2015     | 60                  | 530           | 6 360                                | -                  |
| Vysokozdvížný vozík YALE ERP 20 VT                           | 24.09.2015     | 60                  | 530           | 6 360                                | -                  |
| Regálový zakladač Yale MTC15 MWB - PU2                       | 22.01.2016     | 60                  | 1 376         | 16 512                               | -                  |
| Regálový zakladač Yale MTC15 MWB - PU3                       | 22.01.2016     | 60                  | 1 376         | 16 512                               | -                  |
| Yale traktor (+3 prívesy); BULL 6N                           | 25.01.2016     | 60                  | 498           | 5 976                                | -                  |
| H2 zásobníky (2x50m3+1x95m3)                                 | 16.01.2017     | 72                  | 1 780         | 21 360                               | -                  |
| N2 on-site generator no. 1 incl. back-up tank                | 01.04.2014     | 180                 | 17 020        | 204 240                              | -                  |
| N2 on-site generator no. 2                                   | 01.09.2017     | 120                 | 9 400         | 112 800                              | -                  |
| Skladová plocha (za PU2)                                     | 01.02.2016     | 119                 | 3 145         | 37 740                               | -                  |
| Plocha pre balenie (za PU2)                                  | 01.02.2016     | 119                 | 1 395         | 16 740                               | -                  |
| Prenájom jednej sady malého elektronáradia (TPM) (2 kusy)    | 01.01.2016     | 48                  | 330           | 7 260                                | -                  |
| Výdajný automat na sadu malého elektronáradia (TPM) (2 kusy) | 01.01.2016     | 48                  | 394           | 8 668                                | -                  |
| Podlahové umývacie zariadenie - Kärcher B 150 R Bp DOSE      | 09.04.2018     | 36                  | 775           | 9 300                                | -                  |
| Opel Astra                                                   | 25.06.2018     | 48                  | 308           | 3 691                                | -                  |
| Opel Insignia                                                | 25.06.2018     | 48                  | 431           | 5 168                                | -                  |
| Opel Insignia                                                | 25.06.2018     | 48                  | 419           | 5 029                                | -                  |
| Opel Insignia                                                | 14.08.2018     | 30                  | 655           | 7 860                                | -                  |
| Opel Astra                                                   | 26.4.2019      | 48                  | 220           | 1 763                                | -                  |
| Opel Astra                                                   | 31.5.2019      | 48                  | 323           | 2 259                                | -                  |
| Opel Astra                                                   | 31.5.2019      | 48                  | 324           | 2 268                                | -                  |
| Opel Astra                                                   | 31.5.2019      | 48                  | 341           | 2 388                                | -                  |
| <b>Spolu</b>                                                 |                |                     | <b>60 522</b> | <b>762 886</b>                       | -                  |

## **VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

Svetová zdravotnícka organizácia vyhlásila dňa 11. marca 2020 v súvislosti so šírením koronavírusu globálnu pandémiu a Slovenská vláda vyhlásila dňa 16. marca 2020 núdzový stav. Pri obmedzovaní účinkov operačného rizika Spoločnosť dodržiava a zachováva pravidlá kontinuity podnikania, keďže starostlivosť o zdravie našich zamestnancov a klientov je na prvom mieste.

K dátumu zostavenie tejto účtovnej závierky nie je možné posúdiť všetky vplyvy na činnosť Spoločnosti. Spoločnosť bude pravidelne informovať verejnosť o možných významných vplyvoch, keď bude možné ich posúdiť a ak budú významné.

V reakcii na riziká týkajúce sa činnosti a výsledkov Spoločnosti vedenie Spoločnosti:

- uskutočnilo potrebné kroky na udržanie dostatočnej likvidity,
- prioritizuje svoje nákupy a
- preveruje a ak to je potrebné upravuje svoje prevádzkové postupy pre kontinuitu podnikania. Spoločnosť pokračuje v prevádzke s použitím vzdialených prístupov a prijíma opatrenia na ochranu zdravia zamestnancov pracujúcich na mieste.

Spoločnosť zanalyzovala všetky riziká a závažné ale hodnoverné scenáre a zhodnotila, že neexistuje významná neistota ohľadom nepretržitého pokračovania v činnosti.

## VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

| Charakteristika transakcie   | Spriaznená osoba                                                              | 2020      | 2019       |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------|
| Nákup majetku                | Pridružená účt. jed. - Miba Sinter Austria GmbH                               | 219 945   | 311 746    |
| Nákup majetku                | Pridružená účt. jed. - Miba Precision Components China                        | 328 991   | 0          |
| Nákup majetku                | Pridružená účt. jed. - Miba Automation Systems GmbH                           | 1 146 857 | 0          |
| Nákup zásob                  | Pridružená účt. jed. - High Tech Coatings GmbH                                | 6 969     | 0          |
| Nákup zásob                  | Pridružená účt. jed. - Miba Sinter Austria GmbH                               | 749 792   | 688 183    |
| Nákup zásob                  | Pridružená účt. jed. - Miba Sinter USA                                        | 28 760    | 0          |
| Nákup zásob                  | Pridružená účt. jed. - Miba Precision Components China (Sinter)               | 113 495   | 18 221     |
| Nákup služieb                | Pridružená účt. jed. - Miba AG                                                | 5 138 287 | 5 233 304  |
| Nákup služieb                | Pridružená účt. jed. - High Tech Coatings GmbH                                | 1 600 135 | 1 809 636  |
| Nákup služieb                | Pridružená účt. jed. - Miba Sinter Holding GmbH & Co KG                       | 1 644 103 | 1 597 832  |
| Nákup služieb                | Pridružená účt. jed. - Miba Sinter Austria GmbH                               | 1 967 441 | 2 173 994  |
| Nákup služieb                | Pridružená účt. jed. - Miba Sinter USA                                        | 32 600    | 70 999     |
| Nákup služieb                | Pridružená účt. jed. - Miba Precision Components China (Sinter)               | 26 737    | 18 390     |
| Nákup služieb                | Pridružená účt. jed. - Miba Engineering Center India                          | 390       | 3 660      |
| Predaj zásob                 | Pridružená účt. jed. - Miba Sinter Austria GmbH                               | 9 851 780 | 10 513 827 |
| Predaj zásob                 | Pridružená účt. jed. - Miba Sinter USA                                        | 1 277 384 | 1 242 277  |
| Predaj zásob                 | Pridružená účt. jed. - Miba Precision Components China (Sinter)               | 2 589 532 | 15 972     |
| Predaj zásob                 | Pridružená účt. jed. - Miba Sinter Brasil                                     | 0         | 3 895      |
| Predaj zásob                 | Pridružená účt. jed. - Miba Frictec GmbH                                      | 783 008   | 1 148 295  |
| Predaj služieb               | Pridružená účt. jed. - Miba AG                                                | 220 701   | 57 825     |
| Predaj služieb               | Pridružená účt. jed. - High Tech Coatings GmbH                                | 27 330    | 21 447     |
| Predaj služieb               | Pridružená účt. jed. - Miba Gleitlager Austria GmbH                           | 49 703    | 42 894     |
| Predaj služieb               | Pridružená účt. jed. - Miba Precision Components (China) Co., Ltd. - Bearings | 12 424    | 10 724     |
| Predaj služieb               | Pridružená účt. jed. - Miba Sinter Holding GmbH & Co KG                       | 6 000     | 9 180      |
| Predaj služieb               | Pridružená účt. jed. - Miba Sinter Austria GmbH                               | 107 279   | 136 352    |
| Predaj služieb               | Pridružená účt. jed. - Miba Sinter USA                                        | 51 289    | 53 988     |
| Predaj služieb               | Pridružená účt. jed. - Miba Precision Components China (Sinter)               | 80 275    | 1 128 287  |
| Predaj služieb               | Pridružená účt. jed. - Miba Sinter Brasil                                     | 0         | 14 300     |
| Predaj služieb               | Pridružená účt. jed. - Miba Friction Holding GmbH                             | 49 703    | 42 894     |
| Predaj služieb               | Pridružená účt. jed. - Miba Steeltec s.r.o.                                   | 0         | 585        |
| Predaj služieb               | Pridružená účt. jed. - Miba Automation Systems GmbH                           | 0         | 8 787      |
| Predaj služieb               | Pridružená účt. jed. - Elektronische Bauelemente GmbH                         | 7 127     | 3 217      |
| Predaj služieb               | Pridružená účt. jed. - DAU GmbH & Co KG                                       | 8 698     | 7 507      |
| Prijaté pôžičky              | Pridružená účt. jed. - Miba Sinter Holding GmbH & Co KG                       | 2 000 000 | 2 600 000  |
| Splatené pôžičky             | Pridružená účt. jed. - Miba Sinter Holding GmbH & Co KG                       | 7 600 000 | 3 000 000  |
| Úroky z pôžičiek             | Pridružená účt. jed. - Miba Sinter Holding GmbH & Co KG                       | 52 267    | 55 184     |
| Leasing                      |                                                                               | 0         | 0          |
| Licencie                     |                                                                               | 0         | 0          |
| Vklad do základného imania   |                                                                               | 0         | 0          |
| Poskytnutie záruk a garancií |                                                                               | 0         | 0          |
| Iné                          |                                                                               | 0         | 0          |

| Spriaznená osoba              |                                                                               | Stav k<br>31.01.2020 | Stav k<br>31.01.2019 |
|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | Pridružená účt. jed. - Miba AG                                                | 55 928               | 17 390               |
| Pohľadávky z obchodného styku | Pridružená účt. jed. - High Tech Coatings GmbH                                | 8 665                | 5 362                |
| Pohľadávky z obchodného styku | Pridružená účt. jed. - Miba Gleitlager Austria GmbH                           | 12 426               | 10 723               |
| Pohľadávky z obchodného styku | Pridružená účt. jed. - Miba Precision Components (China) Co., Ltd. - Bearings | 3 106                | 2 488                |
| Pohľadávky z obchodného styku | Pridružená účt. jed. - Miba Sinter Austria GmbH                               | 1 879 043            | 772 057              |
| Pohľadávky z obchodného styku | Pridružená účt. jed. - Miba Sinter USA                                        | 268 432              | 319 448              |
| Pohľadávky z obchodného styku | Pridružená účt. jed. - Miba Precision Components China (Sinter)               | 1 906 003            | 1 123 478            |
| Pohľadávky z obchodného styku | Pridružená účt. jed. - Miba Friction Holding GmbH                             |                      | 10 723               |
| Pohľadávky z obchodného styku | Pridružená účt. jed. - Miba Frictec GmbH                                      |                      | 585                  |
| Pohľadávky z obchodného styku | Pridružená účt. jed. - Miba Automation Systems GmbH                           | 0                    | 8 787                |
| Pohľadávky z obchodného styku | Pridružená účt. jed. - Elektronische Bauelemente GmbH                         | 1 994                | 804                  |
| Pohľadávky z obchodného styku | Pridružená účt. jed. - DAU GmbH & Co KG                                       | 2 175                | 1 877                |
| Úročené pohľadávky            | Pridružená účt. jed. - Miba Sinter Holding GmbH & Co KG                       |                      | 0                    |
| Úroky z úročených pohľadávok  | Pridružená účt. jed. - Miba Sinter Holding GmbH & Co KG                       | 1 328                | 0                    |
| Závázky z obchodného styku    | Pridružená účt. jed. - Miba AG                                                | 793 049              | 241 776              |
| Závázky z obchodného styku    | Pridružená účt. jed. - High Tech Coatings GmbH                                | 217 128              | 117 691              |
| Závázky z obchodného styku    | Pridružená účt. jed. - Miba Sinter Holding GmbH & Co KG                       | 103 827              | 0                    |
| Závázky z obchodného styku    | Pridružená účt. jed. - Miba Sinter Austria GmbH                               | 518 850              | 80 582               |
| Závázky z obchodného styku    | Pridružená účt. jed. - Miba Sinter USA                                        | 6 240                | 30 394               |
|                               | Pridružená účt. jed. - Miba Precision Components China (Sinter)               | 88 654               | 18 147               |
| Závázky z obchodného styku    | Pridružená účt. jed. - Miba Engineering Center India                          | 390                  | 520                  |
| Prijaté pôžičky               | Pridružená účt. jed. - Miba Sinter Holding GmbH & Co KG                       | 0                    |                      |
| Úroky z prijatých pôžičiek    | Pridružená účt. jed. - Miba Sinter Holding GmbH & Co KG                       | 13 458               | 0                    |
| Leasing                       |                                                                               | 0                    | 0                    |
| Licencie                      |                                                                               | 0                    | 0                    |
| Vklad do základného imania    |                                                                               | 0                    | 0                    |
| Poskytnutie záruk a garancií  |                                                                               | 0                    | 0                    |
| Iné                           |                                                                               | 0                    | 0                    |

## **VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE**

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

## IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Položka vlastného imania                                           | Stav k 1.2.2019   | Prírastky  | Úbytky   | Presuny    | Stav k 31.01.2020 |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|------------|----------|------------|-------------------|
| Základné imanie                                                    | 3 699 329         | 0          | 0        | 0          | 3 699 329         |
| Zmena základného imania                                            | 0                 | 0          | 0        | 0          | 0                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                 | 0          | 0        | 0          | 0                 |
| Emisné ážio                                                        | 0                 | 0          | 0        | 0          | 0                 |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 38 173            | 0          | 0        | 0          | 38 173            |
| Kapitálové fondy z príspevkov                                      | 0                 | 0          | 0        | 0          | 369 933           |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond                           | 369 933           | 0          | 0        | 0          | 369 933           |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                 | 0          | 0        | 0          | 0                 |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                 | 0          | 0        | 0          | 0                 |
| Ostatné fondy                                                      | 0                 | 0          | 0        | 0          | 0                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                 | 0          | 0        | 0          | 0                 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0                 | 0          | 0        | 0          | 0                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                 | 0          | 0        | 0          | 0                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 53 177 407        | 0          | 0        | 6 679 845  | 59 857 252        |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                 | 0          | 0        | 0          | 0                 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 6 679 845         | 7 255 746  | 0        | -6 679 845 | 7 255 746         |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                        | <b>63 964 687</b> | <b>746</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>71 590 366</b> |

| Položka vlastného imania                                           | Stav k 1.2.2018   | Prírastky        | Úbytky   | Presuny     | Stav k 31.01.2019 |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|----------|-------------|-------------------|
| Základné imanie                                                    | 3 699 329         | 0                | 0        | 0           | 3 699 329         |
| Zmena základného imania                                            | 0                 | 0                | 0        | 0           | 0                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                 | 0                | 0        | 0           | 0                 |
| Emisné ážio                                                        | 0                 | 0                | 0        | 0           | 0                 |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 38 173            | 0                | 0        | 0           | 38 173            |
| Kapitálové fondy z príspevkov                                      | 0                 | 0                | 0        | 0           | 0                 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond                           | 369 933           | 0                | 0        | 0           | 369 933           |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                 | 0                | 0        | 0           | 0                 |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                 | 0                | 0        | 0           | 0                 |
| Ostatné fondy                                                      | 0                 | 0                | 0        | 0           | 0                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                 | 0                | 0        | 0           | 0                 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0                 | 0                | 0        | 0           | 0                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                 | 0                | 0        | 0           | 0                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 42 387 617        | 0                | 0        | 10 789 790  | 53 177 407        |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   |                   | 0                | 0        |             | 0                 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 10 789 790        | 6 679 845        | 0        | -10 789 790 | 6 679 845         |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                        | <b>57 284 842</b> | <b>6 679 845</b> | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>63 964 687</b> |

## 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci finančný rok 2018/19

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk 6 679 845 EUR za rok končiaci 31.1.2019 nasledovne:

| Názov položky                                   | Finančný rok 2018/2019 |
|-------------------------------------------------|------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | <b>6 679 845</b>       |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               |                        |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 0                      |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       | 0                      |
| Prídel do sociálneho fondu                      | 0                      |
| Prídel na zvýšenie základného imania            | 0                      |
| Úhrada straty minulých období                   | 0                      |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 6 679 845              |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0                      |
| Iné                                             | 0                      |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>6 679 845</b>       |

## 3. Rozdelenie zisku za bežný finančný rok 2019/20

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok končiaci k 31.1.2020.

## X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

| Názov položky                                                          | 2020              | 2019              |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>                             | <b>9 007 898</b>  | <b>8 007 430</b>  |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>                                    |                   |                   |
| Odpisy dlhodobého majetku                                              | 6 075 210         | 5 700 147         |
| Odpis zásob                                                            | 1 414             | 11 901            |
| Odpis pohľadávky                                                       | 0                 | 0                 |
| Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku                      | 0                 | 0                 |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam                             | 29 151            | -219 958          |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám                                 | 60 199            | 166 268           |
| Zmena stavu rezerv                                                     | -36 212           | -382 322          |
| Úrokové náklady (netto)                                                | 78 573            | 133 059           |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku                           | 29 045            | -30 743           |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku                                 | 0                 | 0                 |
| Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií                     | 0                 | 0                 |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                | <b>15 245 278</b> | <b>13 385 782</b> |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i>                                      |                   |                   |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | -8 152 970        | 2 149 349         |
| Úbytok (prírastok) zásob                                               | 913 493           | -1 482 802        |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                      | 2 002 691         | -1 581 533        |
| Iné                                                                    | 0                 | 0                 |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>                                        | <b>10 008 492</b> | <b>12 470 796</b> |

| Názov položky                                       | 2020              | 2019              |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>         |                   |                   |
| Prevádzkové peňažné toky                            | <b>10 008 492</b> | <b>12 470 796</b> |
| Zaplatené úroky                                     | -79 901           | -133 059          |
| Prijaté úroky                                       | 1 328             | 0                 |
| Zaplatená daň z príjmov                             | 37 244            | -1 675 663        |
| Vyplatené dividendy                                 | 0                 | 0                 |
| Príjmy z mimoriadnych položiek                      | 0                 | 0                 |
| Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti | 0                 | 0                 |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>   | <b>9 967 163</b>  | <b>10 662 074</b> |

### Peňažné toky z investičnej činnosti

|                                     |            |             |
|-------------------------------------|------------|-------------|
| Nákup dlhodobého majetku            | -7 091 470 | -12 423 604 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 8 202      | 38 580      |



|                                                  |                   |                    |
|--------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| Obstaranie finančných investícií                 | 0                 | 0                  |
| Poskytnuté dlhodobé pôžičky                      | 0                 | 0                  |
| Prijaté dividendy                                | 0                 | 0                  |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b> | <b>-7 083 268</b> | <b>-12 385 024</b> |

**Peňažné toky z finančnej činnosti**

|                                                                      |                   |                 |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|
| Prijmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov | 0                 | 0               |
| Prijmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk                           | 0                 | 0               |
| Prijmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine         | -5 640 042        | -389 775        |
| Splátky dlhodobých záväzkov                                          | 0                 | 0               |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                       | <b>-5 640 042</b> | <b>-389 775</b> |

|                                                         |   |   |
|---------------------------------------------------------|---|---|
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom | 0 | 0 |
|---------------------------------------------------------|---|---|

|                                                                           |                   |                   |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>-2 756 147</b> | <b>-2 112 725</b> |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|

|                                                                |                |                  |
|----------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka     | 3 215 939      | 5 328 664        |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b> | <b>459 792</b> | <b>3 215 939</b> |