

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

### **I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

#### **1. Názov a sídlo**

OTIS Výtahy, s.r.o.  
Vajnorská 100/A  
831 04 Bratislava - mestská časť Nové Mesto

Spoločnosť OTIS Výtahy, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 3. júla 1995 a do Obchodného registra bola zapísaná 13. februára 1996 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 10405/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovanie v obchode,
- iné ubytovacie možnosti – ubytovacie služby v penziónoch prvej triedy \*, ubytovacie služby v turistických ubytovniach, ubytovacie služby v chatových osadách triedy \* a triedy \*\*, ubytovacie služby v kempingoch triedy \* alebo triedy \*\*, ubytovanie v súkromí,
- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom,
- opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení zdvíhacích,
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení zdvíhacích.

#### **2. Neobmedzené ručenie**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

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

Valné zhromaždenie schválilo dňa 4. júla 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

#### **5. Údaje o skupine**

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom United Technologies Company, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje United Technologies Holdings Italy SRL so sídlom Via Pontaccio 10, Miláno 201 21, Taliansko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom United Technologies Corporation, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje United Technologies Corporation so sídlom Farmington, Connecticut 06032. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

## 6. Počet zamestnancov

| Názov položky                                                               | Stav k<br>31.12.2018 | Stav k<br>31.12.2017 |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 83                   | 78                   |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 84                   | 81                   |
| <i>počet vedúcich zamestnancov</i>                                          | 5                    | 5                    |

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 18. novembra 2018 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2018.

## 8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

|             | Stav<br>k 31.12.2018                                              | Stav<br>k 31.12.2017                              |
|-------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| Konatelia:  | Ing. Ján Hriňa<br>Ladislav Olšavský<br>Javier Martinez de la Riva | Ing. Ján Hriňa<br>Ladislav Olšavský<br>Karel Fořt |
| Prokurista: | Jan Kotyza                                                        | Jan Kotyza                                        |

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017:

| Spoločník, akcionár                    | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % | Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov |
|----------------------------------------|----------------------------------|------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
|                                        | absolútne                        | v %        |                                   |                                                    |                                                     |
| United Technologies Holdings Italy SRL | 721 968                          | 100        | 100                               | 100                                                | 0                                                   |
| <b>Spolu</b>                           | <b>721 968</b>                   | <b>100</b> | <b>100</b>                        | <b>100</b>                                         | <b>0</b>                                            |

## 9. Zlúčenie k 1. januáru 2018

Rozhodnutím mimoriadneho valného zhromaždenia spoločnosti ZEMA s.r.o. (zanikajúca spoločnosť) zo dňa 26. júna 2018 bolo rozhodnuté o zrušení tejto spoločnosti bez likvidácie a bola schválená zmluva o prevode obchodného podielu, na základe ktorej preberá Spoločnosť OTIS Výťahy, s.r.o. (nástupnícka spoločnosť) ako univerzálny právny nástupca celé imanie, všetky práva a povinnosti, záväzky a pohľadávky zanikajúcej spoločnosti.

Za rozhodný deň sa považuje 1. január 2018, od ktorého sa úkony zanikajúcej spoločnosti považujú za úkony vykonané na účet nástupníckej spoločnosti, t.j. OTIS Výťahy, s.r.o.

Zanikajúca spoločnosť bola z Obchodného registra vymazaná 1. augusta 2018 z dôvodu zlúčenia so spoločnosťou OTIS Výťahy, s.r.o.

K 31. decembru 2017 mala spoločnosť Otis Výťahy s.r.o. zaúčtovanú opravnú položku k pohľadávkam so ZEMA s.r.o. vo výške 550 tis. EUR. Táto opravná položka bola rozpustená v rámci zahajovacej súvahy. Goodwill, ktorý pri zlúčení vznikol, bol taktiež v rámci zahajovacej súvahy odpísaný.

Vďaka nevýznamnosti dopadu fúzie na finančné výkazy neboli porovnávacie údaje opravené.

## 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, poisťné a pod.).

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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 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 | 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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 330 EUR, sa odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. V prípade, ak očakávaná doba životnosti je viac ako jeden rok a obstarávacía cena je 330 až 1 700 EUR, majetok se odpisuje 2 až 4 roky.

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                                                               | 50                                     | lineárna           | 2                         |
| Samostatný hnuťelný majetok                                          | 4,8,12,15                              | lineárna           | 25; 12,5; 8,33; 6,67      |
| Dopravné prostriedky                                                 | 4                                      | lineárna           | 25                        |
| Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 330 až 1 700 EUR z toho |                                        |                    |                           |
| - náradie                                                            | 2                                      | lineárna           | 50                        |
| - kancelárska technika, počítače                                     | 3, 4                                   | lineárna           | 33,3; 25                  |

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) Goodwill

Goodwill sa účtuje pri zlúčení, splynutí a rozdelení, ak účtovná hodnota podielu jednej zúčastnenej spoločnosti v inej zúčastnenej spoločnosti je vyššia než reálna hodnota majetku a záväzkov pripadajúca na tento podiel, pričom účtovnou hodnotou podielu pri splynutí a rozdelení sa rozumie hodnota podielu ocenená reálnou hodnotou. Záporný goodwill sa účtuje v prospech účtu 015 – Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom, znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 – Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri zlúčení, splynutí a rozdelení. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

Spoločnosť Otis Výťahy s.r.o. má ku 31. decembru 2018 Goodwill vo výške 24 tis. EUR (ku 31. decembru 2017: 30 tis. EUR) súvisiaci s fúziou s dcérskou spoločnosťou Liftprogress k 1. januáru 2017.

### d) 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, pričom pri príjme na sklad používa metódu vopred stanovenej stálej skladovej ceny. Obstarávací cena zásob je na analytických účtoch zásob rozdelená na vopred stanovenú stálu skladovú cenu a odchýlku od skutočnej ceny (oceňovací rozdiel).

Úbytok zásob účtuje spoločnosť v cenách, v ktorých sa zásoby oceňujú na sklade. Vzniknutý oceňovací rozdiel je systémovo generovaný nasledovne:

Oceňovací rozdiel = (Nákupná cena – pevná skladová cena) / počet kusov na sklade x počet vyskladňovaných kusov

Priemerná hodnota oceňovacieho rozdielu, vypočítaná ako rozdiel medzi nákupnou a pevnou skladovou hodnotou celkového počtu skladových položiek určitého druhu zásob na sklade, je vynásobená počtom vyskladňovaných kusov a táto hodnota navyšuje hodnotu pevnej vyskladnenej ceny zásob.

Ak sú obstarávací 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.

#### **e) 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 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.

#### **f) Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

#### **g) Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

#### **h) 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.

#### **i) 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.

## j) 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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy zejména na záručné opravy, nevyčerpané dovolenky, nevyplatené odmeny, zmluvné pokuty, jubileá a odchodné (viď bod 4).

## k) Záväzky

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

## l) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních 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.

## m) Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej do roku 2019 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku 270 EUR a navyše 5 EUR za každý rok, ktorý zamestnanec odpracoval v Spoločnosti nad rámec 10 rokov. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávanie, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

## n) 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.

## o) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 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.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' 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.

**p) 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.

**q) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

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

**r) Deriváty**

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

**s) Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

**t) 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 z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

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 Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja z vykonávania montáže, opráv, rekonštrukcií, revízií a revízných skúšok výťahov.

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

#### AKTÍVA

#### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované<br>náklady<br>na vývoj | Softvér       | Oceniteľné<br>práva | Goodwill      | Ostatný DNM    | Obstarávaný<br>DNM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM | Spolu          |
|---------------------------|-----------------------------------|---------------|---------------------|---------------|----------------|--------------------|-----------------------------------|----------------|
| Prvotné ocenenie          |                                   |               |                     |               |                |                    |                                   |                |
| <b>Stav k 1.1.2018</b>    | <b>0</b>                          | <b>27 127</b> | <b>0</b>            | <b>31 232</b> | <b>57 000</b>  | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>115 359</b> |
| Prírastky                 | 0                                 | 0             | 0                   | 0             | 192 000        | 0                  | 0                                 | 192 000        |
| Úbytky                    | 0                                 | - 1 675       | 0                   | 0             | 0              | 0                  | 0                                 | - 1 675        |
| Presuny                   | 0                                 | 0             | 0                   | 0             | 0              | 0                  | 0                                 | 0              |
| <b>Stav k 31.12.2018</b>  | <b>0</b>                          | <b>25 452</b> | <b>0</b>            | <b>31 232</b> | <b>249 000</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>305 684</b> |
| Oprávky                   |                                   |               |                     |               |                |                    |                                   |                |
| <b>Stav k 1.1.2018</b>    | <b>0</b>                          | <b>18 759</b> | <b>0</b>            | <b>1 040</b>  | <b>950</b>     | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>20 749</b>  |
| Prírastky                 | 0                                 | 3 503         | 0                   | 6 240         | 24 900         | 0                  | 0                                 | 34 643         |
| Úbytky                    | 0                                 | - 1 675       | 0                   | 0             | 0              | 0                  | 0                                 | - 1 675        |
| Presuny                   | 0                                 | 0             | 0                   | 0             | 0              | 0                  | 0                                 | 0              |
| <b>Stav k 31.12.2018</b>  | <b>0</b>                          | <b>20 587</b> | <b>0</b>            | <b>7 280</b>  | <b>25 850</b>  | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>53 717</b>  |
| Opravné položky           |                                   |               |                     |               |                |                    |                                   |                |
| <b>Stav k 1.1.2018</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              |
| Úbytky                    | 0                                 | 0             | 0                   | 0             | 0              | 0                  | 0                                 | 0              |
| Presuny                   | 0                                 | 0             | 0                   | 0             | 0              | 0                  | 0                                 | 0              |
| <b>Stav k 31.12.2018</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 1.1.2018</b>    | <b>0</b>                          | <b>8 368</b>  | <b>0</b>            | <b>30 192</b> | <b>56 050</b>  | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>94 610</b>  |
| <b>Stav k 31.12.2018</b>  | <b>0</b>                          | <b>4 865</b>  | <b>0</b>            | <b>23 952</b> | <b>223 150</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>251 967</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér       | Oceniteľné práva | Goodwill      | Ostatný DNM   | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu          |
|---------------------------|-----------------------------|---------------|------------------|---------------|---------------|-----------------|-----------------------------|----------------|
| Prvotné ocenenie          |                             |               |                  |               |               |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2017</b>    | 0                           | 18 527        | 0                | 0             | 0             | 0               | 0                           | 18 527         |
| Prírastky                 | 0                           | 8 600         | 0                | 31 232        | 57 000        | 0               | 0                           | 96 832         |
| Úbytky                    | 0                           | 0             | 0                | 0             | 0             | 0               | 0                           | 0              |
| Presuny                   | 0                           | 0             | 0                | 0             | 0             | 0               | 0                           | 0              |
| <b>Stav k 31.12.2017</b>  | <b>0</b>                    | <b>27 127</b> | <b>0</b>         | <b>31 232</b> | <b>57 000</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>115 359</b> |
| Oprávky                   |                             |               |                  |               |               |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2017</b>    | 0                           | 17 174        | 0                | 0             | 0             | 0               | 0                           | 17 174         |
| Prírastky                 | 0                           | 1 585         | 0                | 1 040         | 950           | 0               | 0                           | 3 575          |
| Úbytky                    | 0                           | 0             | 0                | 0             | 0             | 0               | 0                           | 0              |
| Presuny                   | 0                           | 0             | 0                | 0             | 0             | 0               | 0                           | 0              |
| <b>Stav k 31.12.2017</b>  | <b>0</b>                    | <b>18 759</b> | <b>0</b>         | <b>1 040</b>  | <b>950</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>20 749</b>  |
| Opravné položky           |                             |               |                  |               |               |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2017</b>    | 0                           | 0             | 0                | 0             | 0             | 0               | 0                           | 0              |
| Prírastky                 | 0                           | 0             | 0                | 0             | 0             | 0               | 0                           | 0              |
| Úbytky                    | 0                           | 0             | 0                | 0             | 0             | 0               | 0                           | 0              |
| Presuny                   | 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>       |
| Zostatková hodnota        |                             |               |                  |               |               |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2017</b>    | <b>0</b>                    | <b>1 353</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>1 353</b>   |
| <b>Stav k 31.12.2017</b>  | <b>0</b>                    | <b>8 368</b>  | <b>0</b>         | <b>30 192</b> | <b>56 050</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>94 610</b>  |

V priebehu bežného ani predchádzajúceho účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

Na dlhodobý nehmotný majetok nebolo k 31. decembru 2018 a 2017 zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

Spoločnosť nevynaložila žiadne náklady na výskum a vývoj v bežnom ani predchádzajúcom období.



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>   | 0        | 0        | 117 040                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 117 040        |
| Prírastky                | 0        | 0        | 64 264                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 64 264         |
| Úbytky                   | 0        | 0        | - 8 594                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | - 8 594        |
| Presuny                  | 0        | 0        | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0              |
| <b>Stav k 31.12.2017</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>172 710</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>172 710</b> |
| Oprávky                  |          |          |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2017</b>   | 0        | 0        | 94 002                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 94 002         |
| Prírastky                | 0        | 0        | 24 978                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 24 978         |
| Úbytky                   | 0        | 0        | - 8 594                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | - 8 594        |
| Presuny                  | 0        | 0        | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0              |
| <b>Stav k 31.12.2017</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>110 386</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>110 386</b> |
| Opravné položky          |          |          |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2017</b>   | 0        | 0        | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0              |
| 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>0</b> | <b>0</b> | <b>23 038</b>                                     | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>23 038</b>  |
| <b>Stav k 31.12.2017</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>62 324</b>                                     | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>62 324</b>  |

V priebehu bežného ani predchádzajúceho účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

Na dlhodobý hmotný majetok nebolo k 31. decembru 2018 a 2017 zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

### 3. Dlhodobý finančný majetok

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

[illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

[illegible]

#### 4. Zásoby

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

| <b>Zásoby</b>       | <b>Stav k<br/>1.1.2018</b> | <b>Tvorba OP</b> | <b>Zúčtovanie OP<br/>z dôvodu zániku<br/>opodstatnenosti</b> | <b>Zúčtovanie<br/>OP<br/>z dôvodu<br/>vyradenia<br/>majetku z<br/>účtovníctva</b> | <b>Stav k<br/>31.12.2018</b> |
|---------------------|----------------------------|------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| Materiál            | 60 317                     | 0                | - 15 454                                                     | 0                                                                                 | 44 863                       |
| <b>Zásoby spolu</b> | <b>60 317</b>              | <b>0</b>         | <b>- 15 454</b>                                              | <b>0</b>                                                                          | <b>44 863</b>                |

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| <b>Zásoby</b>       | <b>Stav k<br/>1.1.2017</b> | <b>Tvorba OP</b> | <b>Zúčtovanie OP<br/>z dôvodu zániku<br/>opodstatnenosti</b> | <b>Zúčtovanie<br/>OP<br/>z dôvodu<br/>vyradenia<br/>majetku z<br/>účtovníctva</b> | <b>Stav k<br/>31.12.2017</b> |
|---------------------|----------------------------|------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| Materiál            | 43 183                     | 17 134           | 0                                                            | 0                                                                                 | 60 317                       |
| <b>Zásoby spolu</b> | <b>43 183</b>              | <b>17 134</b>    | <b>0</b>                                                     | <b>0</b>                                                                          | <b>60 317</b>                |

#### 5. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Zákazková výroba

Všeobecné informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené nižšie.

| <b>Názov položky</b>                                                | <b>2018</b>       | <b>2017</b>       | <b>Sumár k<br/>31.12.2018</b> | <b>Sumár k<br/>31.12.2017</b> |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe         | 10 835 898        | 10 997 943        | 10 578 041                    | 10 997 943                    |
| Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku | 938 238           | 1 210 158         | 938 238                       | 993 739                       |
| Očakávaná strata z otvorených kontraktov                            | - 233 873         | - 216 419         | - 233 873                     | - 216 419                     |
| <b>Hodnota zmluvných výnosov</b>                                    | <b>11 540 263</b> | <b>11 991 682</b> | <b>11 516 279</b>             | <b>11 991 682</b>             |
| Náklady na zákazkovú výrobu                                         | - 10 343 113      | - 10 207 571      | 10 248 253                    | - 10 207 571                  |
| <b>Hrubý zisk / hrubá strata</b>                                    | <b>1 197 150</b>  | <b>1 084 111</b>  | <b>1 268 026</b>              | <b>1 084 111</b>              |

Informácie o zákazkovej výrobe, ktorá k 31. decembru 2018 nebola ukončená sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| <b>Hodnota položky</b>             | <b>Sumár k<br/>31.12.2018</b> | <b>Sumár k<br/>31.12.2017</b> |
|------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Celková suma vynaložených nákladov | 3 264 981                     | 2 379 867                     |
| Celková suma vykázaných ziskov     | 0                             | - 11 866                      |
| Celková suma vykázaných strát      | - 233 873                     | - 216 419                     |
| <b>Spolu</b>                       | <b>3 031 108</b>              | <b>2 151 582</b>              |

  

| <b>Hodnota položky</b>    | <b>Stav k<br/>31.12.2018</b> | <b>Stav k<br/>31.12.2017</b> |
|---------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Suma prijatých preddavkov | 756 021                      | 569 101                      |

## 6. Pohľadávky

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

| Pohľadávky                                               | Stav<br>k 31.1.2017 | Tvorba OP     | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>vyradenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav k<br>31.12.2018 |
|----------------------------------------------------------|---------------------|---------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>1 008 119</b>    | <b>90 767</b> | <b>- 657 410</b>                                    | <b>- 17 699</b>                                                    | <b>423 777</b>       |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 458 119             | 90 767        | - 107 410                                           | - 17 699                                                           | 423 777              |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 550 000             | 0             | - 550 000                                           | 0                                                                  | 0                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>1 008 119</b>    | <b>90 767</b> | <b>-657 410</b>                                     | <b>- 17 699</b>                                                    | <b>423 777</b>       |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky                                               | Stav k<br>1.1.2017 | Tvorba OP      | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu vy-<br>radenia majet-<br>ku z účtovní-<br>ctva | Stav k<br>31.12.2017 |
|----------------------------------------------------------|--------------------|----------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>498 906</b>     | <b>662 859</b> | <b>- 123 531</b>                                    | <b>- 30 115</b>                                                          | <b>1 008 119</b>     |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 498 906            | 112 859        | - 123 531                                           | - 30 115                                                                 | 458 119              |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                  | 550 000        | 0                                                   | 0                                                                        | 550 000              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>498 906</b>     | <b>662 859</b> | <b>- 123 531</b>                                    | <b>- 30 115</b>                                                          | <b>1 008 119</b>     |

Opravná položka 550 tis. EUR bola zrušená v rámci slúčenia so spoločnosťou ZEMA s.r.o. k 1 januáru 2018.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 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>1 859 587</b>    | <b>1 362 297</b>     | <b>3 221 884</b> |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 1 859 587           | 1 362 297            | 3 221 884        |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>1 046 842</b>    | <b>0</b>             | <b>1 046 842</b> |
| Čistá hodnota zákazky (netto)                            | 938 238             | 0                    | 938 238          |
| Daňové pohľadávky a dotácie                              | 105 944             | 0                    | 105 944          |
| Pohľadávky z derivátových operácií                       | 677                 | 0                    | 677              |
| Iné pohľadávky                                           | 1 983               | 0                    | 1 983            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>2 906 429</b>    | <b>1 362 297</b>     | <b>4 268 726</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>861 731</b>      | <b>1 204 881</b>     | <b>2 066 613</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 54 917              | 151 738              | 206 655          |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 806 814             | 1 053 143            | 1 859 958        |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>1 081 713</b>    | <b>550 000</b>       | <b>1 631 713</b> |
| Čistá hodnota zákazky (netto)                            | 993 739             | 0                    | 993 739          |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                   | 550 000              | 550 000          |
| Daňové pohľadávky a dotácie                              | 86 724              | 0                    | 86 724           |
| Iné pohľadávky                                           | 1 250               | 0                    | 1 250            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>1 943 444</b>    | <b>1 754 881</b>     | <b>3 698 326</b> |

Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s pohľadávkami.

Opravná položka bola vytvorená k pochybným a sporným pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že nebudú uhradené.

## 7. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

## 8. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

| Názov položky      | Stav k 31.12.2018 | Stav k 31.12.2017 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Pokladnica, ceniny | 1 953             | 5 729             |
| Bežné bankové účty | 692 988           | 1 372 488         |
| <b>Spolu</b>       | <b>694 941</b>    | <b>1 378 217</b>  |

## 9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Stav k<br>31.12.2018 | Stav k<br>31.12.2017 |
|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>56 771</b>        | <b>3 400</b>         |
| - poistenie                                        | 9 329                | 1 096                |
| - licencia                                         | 810                  | 1 173                |
| - úroky UTILI                                      | 10                   | 9                    |
| - nájomné                                          | 12 813               | 963                  |
| - iné                                              | 33 778               | 39                   |
| - parkovné                                         | 31                   | 120                  |
| - telefony                                         | 0                    | 0                    |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé</b>           | <b>3 900</b>         | <b>53 950</b>        |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>60 671</b>        | <b>57 350</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.

### 2. Sociálny fond

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

| Názov položky                              | 2018          | 2017          |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>23 934</b> | <b>18 831</b> |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 13 164        | 15 457        |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>13 164</b> | <b>15 457</b> |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>8 174</b>  | <b>10 354</b> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>28 924</b> | <b>23 934</b> |

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018:

| Názov položky                                         | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                  | Závazky po lehote splatnosti | Spolu záväzky    |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|------------------|------------------------------|------------------|
|                                                       | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka  |                              |                  |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>              | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>28 924</b>    | <b>0</b>                     | <b>28 924</b>    |
| Závazky zo sociálneho fondu                           | 0                                       | 0                      | 28 924           | 0                            | 28 924           |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                         | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>28 924</b>    | <b>0</b>                     | <b>28 924</b>    |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>2 356 369</b> | <b>184 208</b>               | <b>2 540 577</b> |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0                      | 1 288 595        | 2 259                        | 1 290 854        |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                    | 0                                       | 0                      | 1 067 774        | 181 949                      | 1 249 723        |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>            | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>1 958 686</b> | <b>0</b>                     | <b>1 958 686</b> |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0                      | 1 583 015        | 0                            | 1 583 015        |
| Závazky voči zamestnancom                             | 0                                       | 0                      | 114 370          | 0                            | 114 370          |
| Závazky zo sociálneho poistenia                       | 0                                       | 0                      | 80 897           | 0                            | 80 897           |
| Daňové záväzky a dotácie                              | 0                                       | 0                      | 178 289          | 0                            | 178 289          |
| Iné záväzky                                           | 0                                       | 0                      | 2 115            | 0                            | 2 115            |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                       | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>4 315 055</b> | <b>184 208</b>               | <b>4 499 263</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                         | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                  | Závazky po lehote splatnosti | Spolu záväzky    |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|------------------|------------------------------|------------------|
|                                                       | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka  |                              |                  |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>              | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>23 934</b>    | <b>0</b>                     | <b>23 934</b>    |
| Závazky zo sociálneho fondu                           | 0                                       | 0                      | 23 934           | 0                            | 23 934           |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                         | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>23 934</b>    | <b>0</b>                     | <b>23 934</b>    |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>1 998 060</b> | <b>252 329</b>               | <b>2 250 389</b> |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0                      | 912 583          | 27 972                       | 940 555          |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                    | 0                                       | 0                      | 1 085 477        | 224 357                      | 1 309 834        |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>            | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>1 626 235</b> | <b>0</b>                     | <b>1 626 235</b> |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám    | 0                                       | 0                      | 1 350 780        | 0                            | 1 350 780        |
| Závazky voči zamestnancom                             | 0                                       | 0                      | 100 537          | 0                            | 100 537          |
| Závazky zo sociálneho poistenia                       | 0                                       | 0                      | 70 914           | 0                            | 70 914           |
| Daňové záväzky a dotácie                              | 0                                       | 0                      | 101 082          | 0                            | 101 082          |
| Závazky z derivátových operácií                       | 0                                       | 0                      | 2 784            | 0                            | 2 784            |
| Iné záväzky                                           | 0                                       | 0                      | 138              | 0                            | 138              |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                       | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>3 624 295</b> | <b>252 329</b>               | <b>3 876 624</b> |

Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám k 31. decembru 2018 v hodnote 1 583 000 EUR predstavujú krátkodobú pôžičku zo skupiny, viď bod 5.

Závazky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

#### 4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                 | Stav k<br>1.1.2018 | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie       | Stav k<br>31.12.2018 |
|---------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|----------------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                              | <b>200 123</b>     | <b>217 832</b> | <b>68 170</b>  | <b>115 300</b> | <b>234 485</b>       |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>                      | <i>200 123</i>     | <i>217 832</i> | <i>68 170</i>  | <i>115 300</i> | <i>234 485</i>       |
| Dlhodobé záručné opravy                                       | 161 296            | 190 197        | 62 209         | 99 087         | 190 197              |
| Odchodné do dochodku a životné či pracovné jubileá            | 23 102             | 8 338          | 3 656          | 0              | 27 784               |
| Rezerva na dobropisy                                          | 12 772             | 12 204         | 0              | 12 772         | 12 204               |
| Zmluvné pokuty a penále                                       | 2 953              | 7 093          | 2 305          | 3 441          | 4 300                |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                            | <b>187 772</b>     | <b>326 379</b> | <b>188 760</b> | <b>100 957</b> | <b>224 434</b>       |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>                    | <i>38 101</i>      | <i>60 718</i>  | <i>38 656</i>  | <i>9 345</i>   | <i>50 818</i>        |
| Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 30 051             | 35 743         | 22 594         | 7 457          | 35 743               |
| Iné                                                           | 8 050              | 24 975         | 16 062         | 1 888          | 15 075               |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>                    | <i>149 671</i>     | <i>265 661</i> | <i>150 104</i> | <i>91 612</i>  | <i>173 616</i>       |
| Záručné opravy                                                | 65 020             | 79 719         | 26 074         | 38 946         | 79 719               |
| Odmeny pracovníkom                                            | 71 948             | 150 084        | 113 922        | 47 189         | 60 921               |
| Odstupné                                                      | 7 890              | 23 000         | 0              | 0              | 30 890               |
| Iné                                                           | 4 813              | 12 858         | 10 108         | 5 477          | 2 086                |
| <b>Rezervy spolu</b>                                          | <b>387 895</b>     | <b>544 211</b> | <b>256 930</b> | <b>216 257</b> | <b>458 919</b>       |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                 | Stav k<br>1.1.2017 | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie       | Stav k<br>31.12.2017 |
|---------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|----------------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                              | <b>151 086</b>     | <b>183 230</b> | <b>56 742</b>  | <b>77 451</b>  | <b>200 123</b>       |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>                      | <i>151 086</i>     | <i>183 230</i> | <i>56 742</i>  | <i>77 451</i>  | <i>200 123</i>       |
| Dlhodobé záručné opravy                                       | 122 492            | 161 295        | 56 742         | 65 749         | 161 296              |
| Odchodné do dochodku a životné či pracovné jubileá            | 20 756             | 2 346          | 0              | 0              | 23 102               |
| Rezerva na dobropisy                                          | 6 189              | 12 772         | 0              | 6 189          | 12 772               |
| Zmluvné pokuty a penále                                       | 1 649              | 6 817          | 0              | 5 513          | 2 953                |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                            | <b>201 969</b>     | <b>402 937</b> | <b>357 102</b> | <b>60 032</b>  | <b>187 772</b>       |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>                    | <i>42 646</i>      | <i>46 101</i>  | <i>50 003</i>  | <i>643</i>     | <i>38 101</i>        |
| Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 33 896             | 30 051         | 33 896         | 0              | 30 051               |
| Iné                                                           | 8 750              | 16 050         | 16 107         | 643            | 8 050                |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>                    | <i>159 323</i>     | <i>356 836</i> | <i>307 099</i> | <i>59 389</i>  | <i>149 671</i>       |
| Záručné opravy                                                | 60 634             | 65 020         | 60 634         | 0              | 65 020               |
| Odmeny pracovníkom                                            | 94 077             | 270 913        | 245 562        | 47 480         | 71 948               |
| Odstupné                                                      | 0                  | 7 890          | 0              | 0              | 7 890                |
| Iné                                                           | 4 612              | 13 013         | 903            | 11 909         | 4 813                |
| <b>Rezervy spolu</b>                                          | <b>353 055</b>     | <b>586 167</b> | <b>413 844</b> | <b>137 483</b> | <b>387 895</b>       |

## 5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky             | Mena | Úrok<br>p. a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny v príslušnej<br>mene |                 | Suma istiny v mene EUR |                  |
|---------------------------|------|----------------------|---------------------|----------------------------------|-----------------|------------------------|------------------|
|                           |      |                      |                     | k<br>31.12.2018                  | k<br>31.12.2017 | k<br>31.12.2018        | k<br>31.12.2017  |
| <b>Krátkodobé pôžičky</b> |      |                      |                     |                                  |                 |                        |                  |
| UTILI IRELAND             | EUR  | 0,01                 | 23 January<br>2019  | 1 583 000                        | 1 348 000       | 1 583 000              | 1 348 000        |
| <b>Spolu</b>              |      |                      |                     |                                  |                 | <b>1 583 000</b>       | <b>1 348 000</b> |

Management neočakáva splatenie pôžičky v priebehu roka 2019 a toto diskutuje so skupinou.

## 6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                          | Stav k<br>31.12.2018 | Stav k<br>31.12.2017 |
|----------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Výnosy budúcich období, z toho:</b> | <b>51 660</b>        | <b>11 058</b>        |
| krátkodobé                             | 51 660               | 4 998                |
| dlhodobé                               | 0                    | 6 060                |
| <b>Spolu</b>                           | <b>51 660</b>        | <b>11 058</b>        |

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

### 1. Čistý obrat

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

| Názov položky                                   | 2018              | 2017              |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b> | <b>16 238 422</b> | <b>15 988 113</b> |
| Tržby z predaja služieb                         | 4 752 438         | 4 006 431         |
| Výnosy zo zákazky                               | 11 485 984        | 11 991 682        |
| <b>Iné výnosy</b>                               | <b>20 503</b>     | <b>55 467</b>     |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                       | <b>16 258 925</b> | <b>16 053 580</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<br>odbytu | Inštalácia výťahov<br>a eskalátorov |                   | Servis výťahov<br>a eskalátorov |                  | Spolu             |                   |
|------------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                  | 2018                                | 2017              | 2018                            | 2017             | 2018              | 2017              |
| Slovensko        | 11 485 984                          | 11 991 682        | 4 752 438                       | 4 006 431        | 16 238 422        | 15 988 113        |
| <b>Spolu</b>     | <b>11 485 984</b>                   | <b>11 991 682</b> | <b>4 752 438</b>                | <b>4 006 431</b> | <b>16 238 422</b> | <b>15 988 113</b> |

### 3. 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                                                            | 2018          | 2017          |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>20 503</b> | <b>13 219</b> |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok                                           | 0             | 511           |
| Ostatné                                                                  | 20 503        | 12 708        |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>74 720</b> | <b>83 720</b> |
| <i>Kurzové zisky</i>                                                     | 23 180        | 4 789         |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | <i>51 540</i> | <i>78 931</i> |
| Výnosové úroky                                                           | 0             | 12            |
| Výnosy z precenenia                                                      | 13 717        | 26 172        |
| Ostatné výnosy                                                           | 37 823        | 52 747        |

### NÁKLADY

### 4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

| Názov položky                                                             | 2018             | 2017             |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>5 910 116</b> | <b>5 625 697</b> |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>13 355</i>    | <i>10 355</i>    |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 13 355           | 10 355           |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>5 896 761</i> | <i>5 615 342</i> |
| Služby podpory OTIS                                                       | 541 715          | 626 029          |
| Cestovné                                                                  | 61 799           | 80 488           |
| Doprava                                                                   | 1 102            | 1 519            |
| Leasing                                                                   | 352 800          | 314 459          |
| Nájomné                                                                   | 193 694          | 144 379          |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo                                      | 38 123           | 46 632           |
| Náklady na inzerciu, reklamu                                              | 6 357            | 6 561            |
| Náklady na IT- CSC                                                        | 64 023           | 65 588           |
| Náklady na telekomunikačné služby                                         | 54 064           | 43 234           |
| Externé kooperácia                                                        | 4 327 493        | 4 083 933        |
| Technická inšpekcia                                                       | 126 350          | 110 910          |
| Opravy a údržba                                                           | 27 683           | 10 362           |
| Ostatné                                                                   | 101 558          | 81 248           |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>696 521</b>   | <b>1 085 879</b> |
| Manká a škody                                                             | 5 295            | 3 928            |
| Odpis pohľadávky                                                          | 17 699           | 33 112           |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam                      | -37 191          | 509 213          |
| Príspevok na TAC                                                          | 572 326          | 518 020          |
| Rezerva na záručné opravy a ztrátové kontrakty                            | 61 054           | 21 606           |
| Ostatné                                                                   | 77 338           | 0                |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>36 375</b>    | <b>58 298</b>    |
| <i>Kurzové straty</i>                                                     | 15 335           | 44 302           |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>21 040</i>    | <i>13 996</i>    |
| Náklady na derivátové operácie                                            | 14 992           | 8 587            |
| Nákladové úroky                                                           | 385              | 70               |
| Ostatné                                                                   | 5 663            | 5 339            |

## 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                            | 2018             | 2017             |
|------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b>           | <b>2 488 281</b> | <b>2 255 067</b> |
| Mzdy                                     | 1 755 152        | 1 599 165        |
| Sociálne poistenie a zdravotné poistenie | 645 891          | 582 695          |
| Sociálne zabezpečenie                    | 87 238           | 73 207           |

## 6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky                                                           | Stav k<br>31.12.2017 | Zaúčtovaná<br>do vlastného<br>imania | Zaúčtované<br>do výkazu<br>ziskov a strát | Stav k<br>31.12.2018 |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------|
| Dlhodobý majetok                                                        | - 9 698              | 0                                    | 4 871                                     | - 4 827              |
| Zásoby                                                                  | 60 317               | 0                                    | - 17 794                                  | 42 523               |
| Pohľadávky                                                              | 720 547              | - 550 000                            | - 41 408                                  | 129 139              |
| Rezervy                                                                 | 566 213              | 0                                    | 88 637                                    | 654 850              |
| Ostatné                                                                 | 2 150                | 0                                    | - 1 050                                   | 1 100                |
| <b>Celkom</b>                                                           | <b>1 339 529</b>     | <b>550 000</b>                       | <b>33 226</b>                             | <b>822 785</b>       |
| Sadzba dane z príjmov ( v %)                                            | <b>21%</b>           | <b>21%</b>                           | <b>21%</b>                                | <b>21%</b>           |
| <b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový<br/>záväzok (-) vypočítaný</b> | <b>281 301</b>       | <b>0</b>                             | <b>0</b>                                  | <b>172 785</b>       |
| <b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>                            | <b>281 301</b>       |                                      | <b>0</b>                                  | <b>172 785</b>       |

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

| Názov položky                                           | Základ<br>dane  | 2018<br>Daň    | Daň<br>v %   | Základ<br>dane   | 2017<br>Daň    | Daň<br>v % |
|---------------------------------------------------------|-----------------|----------------|--------------|------------------|----------------|------------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>     | <b>- 85 108</b> |                |              | <b>- 156 485</b> |                |            |
| teoretická daň                                          |                 | - 17 873       | 21%          |                  | - 32 862       | 21%        |
| Daňovo neuznané náklady                                 | 1 065 612       | 223 779        |              | 110 747          | 23 257         |            |
| Výnosy nepodliehajúce dani                              | - 879 970       | - 184 794      |              | -138             | - 29           |            |
| Iné – odpočet daňovej straty<br>po zlúčenej spoločnosti | - 100 535       | - 21 112       |              | 0                | 0              |            |
| <b>Spolu</b>                                            |                 | <b>0</b>       |              |                  | <b>- 9 576</b> |            |
| Splatná daň z príjmov                                   |                 | 0              | 0            |                  | 105 945        | - 68       |
| Odložená daň z príjmov                                  |                 | 108 516        | - 128        |                  | - 115 521      | 74         |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                            |                 | <b>108 516</b> | <b>- 128</b> |                  | <b>- 9 576</b> | <b>6</b>   |

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

| Druh podmieneného záväzku | Stav k<br>31.12.2018 | Stav k<br>31.12.2017 |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| Z poskytnutých záruk      | 220 125              | 179 863              |

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.

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

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

## VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

| Charakteristika transakcie | Spriaznená osoba                                 | 2018      | 2017      |
|----------------------------|--------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Licencie                   | Ostatné spriaznené strany – OTIS USA             | 562 656   | 466 218   |
| Prijaté pôžičky            | Ostatné spriaznené strany – UTILI Irsko          | 1 538 014 | 1 348 000 |
| Nákup služieb              | Ostatné spriaznené strany – OTIS USA             | 37 348    | 43 321    |
| Nákup služieb              | Ostatné spriaznené strany – OTIS Francúzsko      | 0         | 231       |
| Nákup služieb              | Ostatné spriaznené strany – OTIS Španielsko      | 411       | 0         |
| Nákup služieb              | Ostatné spriaznené strany – OTIS Nemecko         | 0         | 573       |
| Nákup zásob                | Ostatné spriaznené strany – OTIS Francúzsko      | 1 397 885 | 651 596   |
| Nákup zásob                | Ostatné spriaznené strany – OTIS Španielsko      | 999 436   | 983 401   |
| Nákup zásob                | Ostatné spriaznené strany – OTIS Nemecko         | 131 777   | 1 596     |
| Nákup zásob                | Ostatné spriaznené strany – OTIS Česká republika | 3 574 128 | 4 486 775 |
| Nákup služieb              | Ostatné spriaznené strany – OTIS Česká republika | 505 508   | 616 364   |
| Nákup služieb              | Ostatné spriaznené strany – OTIS Belgie          | 168 968   | 133 949   |
| Nákup služieb              | Ostatné spriaznené strany – OTIS Maďarsko        | 0         | 546       |
| Nákup služieb              | Ostatné spriaznené strany – OTIS Poľsko          | 0         | 2 044     |
| Nákup zásob                | Ostatné spriaznené strany – OTIS Čína            | 0         | 120 583   |
| Poskytnuté služby          | Ostatné spriaznené strany – OTIS Česká republika | 40 102    | 30 775    |

### 2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

V roku 2018, resp. 2017 neobdržali členovia štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť v uvedených orgánoch žiadne príjmy, pôžičky, priznané záruky, preddavky alebo iné výhody.

## 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<br>1.1.2018 | Prírastky     | Úbytky   | Presuny   | Stav k<br>31.12.2018 |
|-------------------------------------------------|--------------------|---------------|----------|-----------|----------------------|
| Základné imanie                                 | 721 968            | 0             | 0        | 0         | 721 968              |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 74 491             | 0             | 0        | 0         | 74 491               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 405 212            | 234 954       | 0        | 0         | 640 166              |
| Neuhradená strata minulých rokov                | 0                  | 0             | 0        | - 146 909 | - 146 909            |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | - 146 909          | - 193 624     | 0        | 146 909   | - 193 624            |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>1 054 762</b>   | <b>41 330</b> | <b>0</b> | <b>0</b>  | <b>1 096 092</b>     |

Prírastok nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 234 954 EUR bol spôsobený úpravami vlastného imania v dôsledku zlúčenia so spoločnosťou ZEMA, s.r.o.

| Položka vlastného imania                        | Stav k<br>1.1.2017 | Prírastky        | Úbytky           | Presuny  | Stav k<br>31.12.2017 |
|-------------------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|----------|----------------------|
| Základné imanie                                 | 721 968            | 0                | 0                | 0        | 721 968              |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 74 491             | 0                | 0                | 0        | 74 491               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 405 212            | 0                | 0                | 0        | 405 212              |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 378 497            | - 146 909        | - 378 497        | 0        | - 146 909            |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>1 580 168</b>   | <b>- 146 909</b> | <b>- 378 497</b> | <b>0</b> | <b>1 054 762</b>     |

### 2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2017

Účtovná strata za rok 2017 vo výške 146 909 EUR bola v celej výške prevedená do strát minulých rokov.

### 3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2018

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2018.

## 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,

- b) 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                                                          | 2018             | 2017             |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>                             | <b>- 85 108</b>  | <b>- 156 485</b> |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>                                    |                  |                  |
| Odpisy dlhodobého majetku                                              | 51 332           | 7 601            |
| Odpis zásob                                                            | 10 040           | 3 928            |
| Odpis pohľadávky                                                       | 17 699           | 33 112           |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam                             | - 34 342         | 509 213          |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám                                 | - 15 454         | 17 133           |
| Zmena stavu rezerv                                                     | 71 024           | 34 840           |
| Úrokové náklady (netto)                                                | 385              | 58               |
| Zisk z predaja dlhodobého majetku                                      | - 2 777          | 0                |
| Vplyv fúzie so spoločnosťou Zema s.r.o.                                | 97 866           | 0                |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                | <b>110 665</b>   | <b>449 400</b>   |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i>                                      |                  |                  |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | - 1 043 294      | - 570 175        |
| Úbytok (prírastok) zásob                                               | - 391 027        | - 157 381        |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                      | 445 991          | 503 848          |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>                                        | <b>- 877 665</b> | <b>225 692</b>   |
| Názov položky                                                          | 2018             | 2017             |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                            |                  |                  |
| Prevádzkové peňažné toky                                               | - 877 665        | 225 692          |
| Zaplatené úroky                                                        | - 385            | - 70             |
| Prijaté úroky                                                          | 0                | 12               |
| Zaplatená daň z príjmov                                                | -19 220          | - 244 357        |
| Vyplatené dividendy                                                    | 0                | - 185 068        |
| Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti                    | 3 461            | - 2 287          |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                      | <b>- 893 809</b> | <b>- 399 507</b> |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                             |                  |                  |
| Nákup dlhodobého majetku                                               | - 24 479         | 1 407            |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                    | 2 777            | 0                |
| Obstaranie finančných investícií                                       | 0                | - 86 463         |
| Poskytnuté dlhodobé pôžičky                                            | 0                | - 550 000        |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                       | <b>- 21 702</b>  | <b>- 635 056</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                               |                  |                  |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine           | 232 235          | 1 418 781        |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                         | <b>232 235</b>   | <b>1 418 781</b> |
| <b>Úbytky peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>          | <b>- 683 276</b> | <b>384 218</b>   |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka             | 1 378 217        | 993 999          |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>         | <b>694 941</b>   | <b>1 378 217</b> |