**Poznámky k účtovnej závierke**

**zostavenej k****31. decembru 2019**

# VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

## Názov a sídlo

MATADOR Automotive Vráble, a.s.

Staničná 1045

952 12 Vráble

Spoločnosť MATADOR Automotive Vráble, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 24. apríla 1992 a do Obchodného registra bola zapísaná 1. mája 1992 (Obchodný register Okresného súdu Okresný Súd Nitra., oddiel, vložka č.8/N).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

* kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod v rozsahu voľných živností),
* sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti,
* prenájom nehnuteľností,
* výroba lisovaných a zvarovaných dielov, zostáv pre automobilový a neautomobilový priemysel,
* povrchové úpravy kovov (katoforéza),
* montáž komponentov pre automobilový priemysel bez typového schválenia,
* kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod v rozsahu voľných živností)
* vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti

## Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

## Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 9.mája 2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

## Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

## Údaje o skupine

Spoločnosť patrí do skupiny SODECIA, ktorá  prostredníctvom spoločnosti Sodecia Automotive Europe GmbH je vlastníkom Spoločnosti s 59,24 % podielom na základnom imaní. Spoločnosť M.I.L. MATINVESTMENTS LIMITED ako člen skupiny MATADOR sa naďalej podieľa na základnom imaní Spoločnosti podielom vo výške 40,14%.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou a podľa § 6 ods. 4 zákona o účtovníctve zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu s názvom: MATADOR Automotive Vráble. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

MATADOR Automotive ČR s.r.o., České mládeže 1204/95, 460 06 Liberec, Česká republika.

Konsolidovaná účtovná závierka Spoločnosti za bežné účtovné obdobie bude zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky, ktorú zostavuje spoločnosť SODECIA SGPS so sídlom Rua do Espido, 164-F, Edificio Via Norte, 4470-177 Maia, Portugalsko.

## Počet zamestnancov

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Stav k 31.12.2019** | **Stav k 31.12.2018** |
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 1 373 | 1 181 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 1 351 | 1 182 |
| *počet vedúcich zamestnancov* | *49* | *53* |

## Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 09.05.2019 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2019.

## Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Stav k 31.12.2019** | **Stav k 31.12.2018** |
| Predstavenstvo: |  |  |
|  |  |  |
| Predseda predstavenstva | Rui de Lemos Monteiro | Rui de Lemos Monteiro (od 11.12.2018)  Doc. Ing. Štefan Rosina, PhD. MBA (do 11.12.2018) |
| Podpredseda predstavenstva | Doc. Ing. Štefan Rosina, PhD. MBA | Doc. Ing. Štefan Rosina, PhD. MBA (od 11.12.2018)  Ing. Miroslav Rosina, PhD.  (do 01.03.2018)  Ing. Martin Kele (do 01.03.2018)  Rui de Lemos Monteiro  (od 01.03.2018 do 11.12.2018) |
| Člen predstavenstva | Ing. Vojtěch Žák  Filipe José Mesquita Soares Moutinho  Ing. Rastislav Fulier | Ing. Miroslav Rosina, PhD.  (od 01.03.2018 do 11.12.2018)  Ing. Jozef Vozár (do 01.03.2018)  Marta do Céu Morais Cláudio  (od 01.03.2018 do 11.12.2018)  Ing. Vojtěch Žák (od 01.03.2018)  Ing. Rastislav Fulier (od 11.12.2018)  Filipe José Mesquita Soares Moutinho (od 11.12.2018) |
|  |  |  |
|  |  |  |
| Dozorná rada: |  |  |
| Člen dozornej rady | Ing. Miroslav Rosina, PhD  Gabriel Nádašdy  Miguel Nuno de Avelar Lopes Cardoso | Ing. Miroslav Rosina, PhD (od 11.12.2018)  Ing. Juraj Hričovský (do 01.03.2018)  Miguel Nuno de Avelar Lopes Cardoso (od 01.03.2018)  Gabriel Nádašdy  Ing. Inge Murgašová (do 01.03.2018)  Ing. Martin Kele (od 01.03.2018 do 11.12.2018) |

Vedenie spoločnosti

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Stav k 31.12.2019** | **Stav k 31.12.2018** |
| EUN General Manager BU Vráble | Ing. Michal Čierny, MBA | Ing. Michal Čierny, MBA |
| EUN General Manager BU Nitra | Ing. Viktor Jankura | Ing. Viktor Jankura |
| HR and Safety BU Vráble  HR and Safety BU Nitra | Bc. Katarína Jelínková  Lucia Richterová | Ing. Inge Murgašová, MBA  Bc. Katrína Jelínková |
| IT Manager BU Vráble  IT Manager BU Nitra | Bc. Jaroslav Valkovič  Zuzana Némethová | Bc. Jaroslav Valkovič  Zuzana Némethová |
| Quality system manger BU Vráble  Quality system manger BU Nitra | Ing. Stanislav Gajdošová  Ivana Barabásova | Ing. Stanislava Gajdošová  Ing. Patrik Tóth |
| Competittivness Manager BU Vráble  Competittivness Manager BU Nitra | Ing. Ivan Košovský  Ing. Patrik Valašík | Ing. Peter Neviďanský  Ing. Patrik Valašík |
| Commercial Manager BU Vráble  Commercial Manager BU Nitra | Michal Olach  Ing. Peter Skačan | Michal Olach  Ing. Peter Skačan |
|  |  |  |
| Project Manager BU Vráble  Project Manager BU Nitra | Ing. Roman Lipták  Ing. Dušan Sklenár | Ing. Roman Lipták  Ing. Dušan Sklenár |
|  |  |  |

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov spoločnosti k 31. decembru 2019:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 %** |
| M.I.L. MATINVESTMENTS LIMITED | 8 205 848 | 40,14% | 40,23% | 40,23% | - |
| SODECIA Automotive Europe GmbH | 12 114 470 | 59,24% | 59,40% | 59,40% | - |
| Ostatní akcionári | 75 990 | 0,37% | 0,37% | 0,37% | - |
| MATADOR Automotive Vráble, a.s. | 51 816 | 0,25% | 0,00% | 0,00% | - |
| **Spolu** | **20 448 124** | **100%** | **100%** | **100%** | **-** |

# INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. 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.

Spoločnosť posúdila dôsledky šírena nákazy COVID-19, bližšie popísané v časti VI. Posúvahové udalosti, na predpoklad nepretržitého trvania činnosti Spoločnosti. Aj keď Spoločnosť nie je momentálne schopná plne posúdiť dôsledky rozšírenia Koronavírusu na jej budúcu finančnú pozíciu a prevádzkovú činnosť, riziká vyplývajúce z aktuálneho ochladenia odberateľsko-dodávateľských aktivít môžu mať negatívny vplyv na finančné hospodárenie Spoločnosti a peňažné toky v blízkej budúcnosti. Spoločnosť pozorne sleduje vývoj aktuálnych udalostí a úzko spolupracuje so zákazníkmi, dodávateľmi, financujúcimi inštitúciami a vládnymi urádmi na minimalizovaní dôsledkov tejto situácie pre Spoločnosť.

Renomované svetové ratingove agentúry očakávajú, že situácia v automobilovom priemysle sa začne vracať do normálu v treťom kvartáli roku 2020 s odhadovaným dopadom na pokles predaja automobilov v európskom a aj globálnom meradle maximálne v rozsahu 10-20% oproti minulému roku. Takýto prepad predaja očakávame ako najhorší scenár s našimi kľúčovými zákazníkmi.

Spoločnosť má však dostatočne silnú finančnú pozíciu a disponuje dostatočnými nevyužitými finančnými zdrojmi čeliť takejto situácii, bez vplyvu na schopnosť pokračovať v plnej prevádzke nasledujuce mesiace. Pokračovanie spoločnosti bude však zásadne ovplyvnené vývojom situácie s Covid 19 a obnovením výroby v auto priemysle.

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.

1. 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.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia 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.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

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

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 rovnomerne lineárne v mesiaci zaradenia, pričom mesačný odpis sa vypočíta ako podiel vstupnej ceny a mesiacov životnosti. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR a doba používania je dlhšia ako 1 rok, sa odpisuje jednorazovo do nákladov na ťarchu účtu 518 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 | 4 | lineárna | 25 |
| Nehmotný majetok (do 2 400 EUR) | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

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 rovnomerne lineárne v mesiaci zaradenia, pričom mesačný odpis sa vypočíta ako podiel vstupnej ceny a mesiacov životnosti. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR a doba používania je dlhšia ako 1 rok, sa odpisuje jednorazovo do nákladov na ťarchu účtu 501 pri uvedení do používania. Pozemky a dlhodobý obstarávaný majetok sa neodpisujú.

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 | 20 - 40 | lineárna | 2,5 - 5 |
| Samostatné hnuteľné veci a súbory | 4 - 20 | lineárna | 10 - 25 |
| Hmotný majetok (do 1 700 EUR) | rôzna | jednorazový odpis | 100 |
| Palety (ostatný hmotný majetok) | 6 - 10 | lineárna | 10 – 16,7 |

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.

1. Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sú cenné papiere a podiely ocenené metódou vlastného imania. Podiel na základnom imaní, ktorý je pri obstaraní ocenený obstarávacou cenou, sa ku dňu ocenenia upravuje na hodnotu zodpovedajúcu miere účasti na vlastnom imaní spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka podiel na základnom imaní.

Hodnota akcií a podielov sa porovnáva s hodnotou zodpovedajúcou miere účasti na vlastnom imaní v dcérskej účtovnej jednotke a v účtovnej jednotke s podielovou účasťou a hodnota akcií a podielov sa upraví na hodnotu zodpovedajúcu miere účasti na vlastnom imaní v dcérskej účtovnej jednotke a v účtovnej jednotke s podielovou účasťou.

1. 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 štandardných cien.

Obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdeľuje na vopred stanovenú cenu (štandardná cena) podľa internej smernice, odchýlku od skutočnej ceny obstarania a náklady súvisiace s obstaraním, ktoré zahŕňajú vedľajšie náklady súvisiace s obstaraním zásob. Pri spotrebe zásob sa odchýlka od skutočnej ceny obstarania a vedľajšie náklady súvisiace s obstaraním zaúčtujú do spotreby nasledovne:

Oceňovací rozdiel = spotreba zásob x % oceňovacieho rozdielu

% oceňovacieho rozdielu = (oceň. rozdiel PS + zmena stavu oceň. rozdielu) / (zásoby PS + zmena stavu zásob)

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou, ako sú hotové výrobky a nedokončená výroba, 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.

Od 1.1.2018 zmenila Spoločnosť metódu oceňovania zásob vlastnej výroby z dôvodu zabezpečenia súladu s účtovnou politikou spoločnosti SODECIA a do ocenenia zásob zahrňuje i fixné výrobné náklady (odpisy strojov a zariadení, výrobných hál) a variabilné náklady, ktoré musí Spoločnosť nevyhnutne vynaložiť na spracovanie materiálových vstupov a ich premenu na hotové výrobky. Efekt tejto zmeny mal za následok navýšenie hodnoty zásob o 742 250 EUR a ekvivalentne zvýšenie hodnoty vlastného imania k 1. januáru 2018.

Súčasťou ocenenia zásob nedokončenej výroby je aj oceňovací rozdiel, ktorý sa rozpúšťa percentuálnym podielom ku zmene stavu nedokončenej výroby, hotové výrobky podľa plánovaných priamych materiálových, mzdových a kooperačných nákladov. Súčasťou ocenenia zásob hotových výrobkov je aj oceňovací rozdiel, ktorý sa rozpúšťa percentuálnym podielom ku zmene stavu hotových výrobkov.

Spoločnosť na základe dohody s jednotlivými zákazníkmi obstaráva pre týchto zákazníkov výrobu nástrojov, na ktorých následne realizuje výrobu hotových výrobkov. Výrobu nástrojov zabezpečuje prostredníctvom externých dodávateľov. Tieto nástroje sú po dokončení vlastníctvom zákazníka a Spoločnosť na nich môže vyrábať výhradne výrobky pre zákazníkov, pre ktorých boli špeciálne vyrobené.

O obstarávaní nástrojov Spoločnosť účtuje ako o tovare. Cenu za obstarávanie nástroja podľa dohody so zákazníkom priebežne fakturuje zákazníkom a účtuje na účet výnosov budúcich období, nakoľko k prechodu vlastníctva nástroja zo Spoločnosti na zákazníka dochádza až momentom odovzdania hotového nástroja potvrdeným podpísaním akceptačného protokolu. Spoločnosť zaúčtuje náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (na účet 504) a tržby z predaja tovaru (na účet 604) až v tomto okamihu.

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.

1. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním).

Opravná položka k pohľadávkam po splatnosti sa vytvára nasledovne:

|  |  |
| --- | --- |
| **Pohľadávka po splatnosti** | **%** |
| Viac ako 1080 dní | 100% |
| Viac ako 720 dní | 50% |
| Viac ako 360 dní | 20% |

1. Finančné účty

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

1. 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.

1. 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.

1. 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 nepotrebnej 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 nevyčerpané dovolenky, nevyplatené odmeny, audit, cenové rozdiely, zákaznícke bonusy, pokuty, reklamácie a zamestnanecké požitky.

1. 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.

1. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poistných 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.

Podľa kolektívnej zmluvy s odbormi je Spoločnosť povinná zaplatiť svojim zamestnancom pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku okrem minimálnej požiadavky Zákonníka práce (príspevok vo výške priemernej mesačnej mzdy), aj príspevok vo výške 33 EUR za každý odpracovaný rok v Spoločnosti. Spoločnosť ďalej vypláca príspevky na životné jubileá v závislosti od počtu odpracovaných rokov vo výške 33 EUR až 332 EUR a odmeny za pracovnú vernosť podľa počtu odpracovaných rokov v Spoločnosti v rozmedzí 100 EUR až 500 EUR. Zamestnanci očakávajú, že Spoločnosť bude naďalej poskytovať tieto zamestnanecké požitky a manažment je toho názoru, že nie je pravdepodobné, že ukončí ich poskytovanie.

Záväzok vykázaný v súvahe vyplývajúci z dôchodkových programov so stanoveným plnením predstavuje súčasnú hodnotu záväzku z definovaných požitkov k súvahovému dňu, spoločne s korekciami zohľadňujúcimi nevykázané poistno-matematické zisky alebo straty a náklady minulej služby. Nezávislí poistní matematici počítajú raz ročne záväzok definovaných plnení použitím metódy „Projected Unit Credit.“ Súčasná hodnota záväzku z definovaných plnení je stanovená na základe diskontovania odhadovaných budúcich úbytkov peňažných tokov použitím krivky bezrizikových sadzieb odvodenej z cien swapov.

Poistno-matematické zisky a straty vyplývajúce z empirických korekcií a zmien poistno-matematických predpokladov sa zaúčtujú do výkazu ziskov a strát pri ich vzniku. Zmeny dôchodkových programov sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas priemernej zostatkovej dĺžky služby príslušných zamestnancov

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
| Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2019 | 1 373 |
| Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia) | 7,5% |
| Predpokladané zvýšenie miezd | 0,5% |
| Diskontná sadzba | 1,07% |
| Dlhodobá inflácia | - |

1. 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.

1. 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 nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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.

1. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti  v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

1. 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.

1. 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.

1. 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.

1. Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviaže 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 z predaja nástrojov účtuje momentom odovzdania hotového nástroja potvrdeným podpísaním akceptačného protokolu zákazníkom.

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 výnosy z predaja vlastných výrobkov, služieb a tovaru (najmä nástrojov pre automobilový priemysel).

1. Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období. (Informácie k zmene metódy oceňovania zásob sú uvedené v poznámkach v časti II bod d) na strane 6).

1. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a 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 výnosový účet.

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

# INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

# AKTÍVA

## Dlhodobý nehmotný majetok

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dlhodobý nehmotný majetok** | **Aktivované náklady na vývoj** | **Softvér** | **Oceniteľné práva** | **Goodwill** | **Ostatný DNM** | **Obstarávaný DNM** | **Poskytnuté preddavky na DNM** | **Spolu** |
| Prvotné ocenenie |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2019** | **0** | **880 729** | **800 152** | **0** | **0** | **16 841** | **0** | **1 697 722** |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 66 955 | 0 | 66 955 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 83 796 | 0 | 0 | 0 | -83 796 | 0 | 0 |
| **Stav k 31.12.2019** | **0** | **964 525** | **800 152** | **0** | **0** | **0** | **0** | **1 764 677** |
| Oprávky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2019** | **0** | **601 711** | **705 942** | **0** | **0** | **0** | **0** | **1 307 653** |
| Prírastky | 0 | 140 018 | 50 142 | 0 | 0 | 0 | 0 | 190 160 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Stav k 31.12.2019** | **0** | **741 729** | **756 084** | **0** | **0** | **0** | **0** | **1 497 813** |
| Opravné položky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2019** | **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 |
| **Stav k 31.12.2019** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Zostatková hodnota |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2019** | **0** | **279 018** | **94 210** | **0** | **0** | **16 841** | **0** | **390 069** |
| **Stav k 31.12.2019** | **0** | **222 796** | **44 068** | **0** | **0** | **0** | **0** | **266 864** |

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 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2018** | **0** | **798 681** | **800 152** | **0** | **0** | **0** | **0** | **1 598 833** |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 149 074 | 0 | 149 074 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50 185 | 0 | 50 185 |
| Presuny | 0 | 82 048 | 0 | 0 | 0 | -82 048 | 0 | 0 |
| **Stav k 31.12.2018** | **0** | **880 729** | **800 152** | **0** | **0** | **16 841** | **0** | **1 697 722** |
| Oprávky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2018** | **0** | **464 934** | **642 187** | **0** | **0** | **0** | **0** | **1 107 121** |
| Prírastky | 0 | 136 777 | 63 755 | 0 | 0 | 0 | 0 | 200 532 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Stav k 31.12.2018** | **0** | **601 711** | **705 942** | **0** | **0** | **0** | **0** | **1 307 653** |
| Opravné položky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2018** | **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 |
| **Stav k 31.12.2018** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Zostatková hodnota |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2018** | **0** | **333 747** | **157 965** | **0** | **0** | **0** | **0** | **491 712** |
| **Stav k 31.12.2018** | **0** | **279 018** | **94 210** | **0** | **0** | **16 841** | **0** | **390 069** |

## Dlhodobý hmotný majetok

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dlhodobý hmotný majetok** | **Pozemky** | **Stavby** | **Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí** | **Pestovateľské celky trvalých porastov** | **Základné stádo a ťažné zvieratá** | **Ostatný DHM** | **Obstarávaný DHM** | **Poskytnuté preddavky na DHM** | **Spolu** |
| Prvotné ocenenie |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2019** | **3 104 954** | **34 368 888** | **83 731 825** | **0** | **0** | **7 522 911** | **1 902 569** | **0** | **130 631 147** |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 222 957 | 5 830 785 | 0 | 6 053 742 |
| Úbytky | 42 175 | 0 | 116 031 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 158 206 |
| Presuny | 0 | 857 289 | 4 615 209 | 0 | 0 | 0 | -5 472 498 | 0 | 0 |
| **Stav k 31.12.2019** | **3 062 779** | **35 226 177** | **88 231 003** | **0** | **0** | **7 745 868** | **2 260 856** | **0** | **136 526 683** |
| Oprávky |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2019** | **0** | **11 761 898** | **48 870 915** | **0** | **0** | **5 729 722** | **0** | **0** | **66 362 535** |
| Prírastky | 0 | 1 140 907 | 5 892 263 | 0 | 0 | 565 191 | 0 | 0 | 7 598 361 |
| Úbytky | 0 | 0 | 116 031 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 116 031 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Stav k 31.12.2019** | **0** | **12 902 805** | **54 647 147** | **0** | **0** | **6 294 913** | **0** | **0** | **73 844 865** |
| Opravné položky |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2019** | **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 |
| **Stav k 31.12.2019** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Zostatková hodnota |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2019** | **3 104 954** | **22 606 990** | **34 860 910** | **0** | **0** | **1 793 189** | **1 902 569** | **0** | **64 268 612** |
| **Stav k 31.12.2019** | **3 062 779** | **22 323 372** | **33 583 856** | **0** | **0** | **1 450 955** | **2 260 856** | **0** | **62 681 818** |

V priebehu účtovného obdobia boli ako súčasť ocenenia aktivované úroky v hodnote 0 EUR (2018: 12 035 EUR)

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dlhodobý hmotný majetok** | **Pozemky** | **Stavby** | **Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí** | **Pestovateľské celky trvalých porastov** | **Základné stádo a ťažné zvieratá** | **Ostatný DHM** | **Obstarávaný DHM** | **Poskytnuté preddavky na DHM** | **Spolu** |
| Prvotné ocenenie |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2018** | **3 104 954** | **34 231 623** | **78 193 325** | **0** | **0** | **7 112 169** | **4 154 316** | **0** | **126 796 387** |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 410 742 | 3 744 223 | 0 | 4 154 965 |
| Úbytky | 0 | 2 025 | 318 180 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 320 205 |
| Presuny | 0 | 139 290 | 5 856 680 | 0 | 0 | 0 | -5 995 970 | 0 | 0 |
| **Stav k 31.12.2018** | **3 104 954** | **34 368 888** | **83 731 825** | **0** | **0** | **7 522 911** | **1 902 569** | **0** | **130 631 147** |
| Oprávky |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2018** | **0** | **10 634 988** | **43 731 160** | **0** | **0** | **5 176 124** | **0** | **0** | **59 542 272** |
| Prírastky | 0 | 1 128 935 | 5 456 537 | 0 | 0 | 553 598 | 0 | 0 | 7 139 070 |
| Úbytky | 0 | 2 025 | 316 782 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 318 807 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Stav k 31.12.2018** | **0** | **11 761 898** | **48 870 915** | **0** | **0** | **5 729 722** | **0** | **0** | **66 362 535** |
| Opravné položky |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2018** | **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 |
| **Stav k 31.12.2018** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Zostatková hodnota |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2018** | **3 104 954** | **23 596 635** | **34 462 165** | **0** | **0** | **1 936 045** | **4 154 316** | **0** | **67 254 115** |
| **Stav k 31.12.2018** | **3 104 954** | **22 606 990** | **34 860 910** | **0** | **0** | **1 793 189** | **1 902 569** | **0** | **64 268 612** |

K 31.12.2019 má Spoločnosť poistené stroje a elektroniku do výšky 44 068 150 EUR (2018: 78 888 246 EUR). Výška poistenia k 31.12.2019 pre prípad škôd spôsobených krádežou , živelnou pohromou pre nehnuteľný majetok vrátane stavebných súčastí je do výšky 45 717 437 EUR (2018: 45 717 437 EUR) a súbor hnuteľného majetku a obstaranie hmotných investícii je poistený do výšky 109 355 494 EUR ( rok 2018: 81 810 174 EUR).

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dlhodobý hmotný majetok** | **Hodnota k 31.12.2019** | **Hodnota k 31.12.2018** |
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 24 815 388 | 38 820 000 |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0 | 0 |

## Dlhodobý finančný majetok

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dlhodobý finančný majetok** | **Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ** | **Podielové CP a podiely s podielovou účasťou orkem prepojených ÚJ** | **Ostatné realizovateľné cenné papiere** | **Pôžičky prepojeným ÚJ** | **Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ** | **Ostatné pôžičky** | **Dlhové CP a Ostatný DFM** | **Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok** | **Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok** | **Obstarávaný DFM** | **Poskytnuté preddavky na DFM** | **Spolu** |
| Prvotné ocenenie |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2019** | **2 707 416** | **21 493** | **0** | **0** | **0** | **0** | **1 068 263** | **0** | **0** | **0** | **0** | **3 797 172** |
| Prírastky | 24 967 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13 286 | 0 | 0 | 0 | 0 | 38 253 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Stav k 31.12.2019** | **2 732 383** | **21 493** | **0** | **0** | **0** | **0** | **1 081 549** | **0** | **0** | **0** | **0** | **3 835 425** |
| Opravné položky |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2019** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Stav k 31.12.2019** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Účtovná hodnota |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2019** | **2 707 416** | **21 493** | **0** | **0** | **0** | **0** | **1 068 263** | **0** | **0** | **0** | **0** | **3 797 172** |
| **Stav k 31.12.2019** | **2 732 383** | **21 493** | **0** | **0** | **0** | **0** | **1 081 549** | **0** | **0** | **0** | **0** | **3 835 425** |

Stav ostatného dlhodobého finančného majetku predstavuje kapitalizovanú časť pôžičky vo výške 1 068 263 EUR (27 480 000 CZK) do kapitálových fondov spoločnosti MATADOR Automotive ČR, s.r.o. zo dňa 9. decembra 2014, čím bola navýšená hodnota investície Spoločnosti v MATADOR Automotive ČR, s.r.o.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dlhodobý finančný majetok** | **Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ** | **Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ** | **Ostatné realizovateľné cenné papiere** | **Pôžičky prepojeným ÚJ** | **Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ** | **Ostatné pôžičky** | **Dlhové CP a Ostatný DFM** | **Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok** | **Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok** | **Obstarávaný DFM** | **Poskytnuté preddavky na DFM** | **Spolu** |
| Prvotné ocenenie |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2018** | **2 722 274** | **21 493** | **0** | **0** | **0** | **0** | **1 076 170** | **0** | **0** | **0** | **0** | **3 819 937** |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 14 858 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 907 | 0 | 0 | 0 | 0 | 22 765 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Stav k 31.12.2018** | **2 707 416** | **21 493** | **0** | **0** | **0** | **0** | **1 068 263** | **0** | **0** | **0** | **0** | **3 797 172** |
| Opravné položky |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2018** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Stav k 31.12.2018** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Účtovná hodnota |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2018** | **2 722 274** | **21 493** | **0** | **0** | **0** | **0** | **1 076 170** | **0** | **0** | **0** | **0** | **3 819 937** |
| **Stav k 31.12.2018** | **2 707 416** | **21 493** | **0** | **0** | **0** | **0** | **1 068 263** | **0** | **0** | **0** | **0** | **3 797 172** |

Stav ostatného dlhodobého finančného majetku predstavuje kapitalizovanú časť pôžičky vo výške 1 068 263 EUR (27 480 000 CZK) do kapitálových fondov spoločnosti MATADOR Automotive ČR, s.r.o. zo dňa 9. decembra 2014, čím bola navýšená hodnota investície Spoločnosti v MATADOR Automotive ČR, s.r.o.

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

Spoločnosť má určitý dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách, kde prostredníctvom tohto umiestnenia Spoločnosť vykonáva rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2019, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Obchodné meno a sídlo** | **Podiel na ZI v  %** | **Podiel na iných zložkách vlastného imania v %** | **Výška vlastného imania** | **Výsledok hospodárenia** | **Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov** | **Účtovná hodnota DFM** |
| **Rozhodujúci vplyv** |  |  |  |  |  |  |
| MATADOR Automotive ČR s.r.o. | 100% | 100% | 1 633 242 | -1 421 850 | 1 081 549 | 3 813 931 |
| **Spoločný rozhodujúci vplyv** |  |  |  |  |  |  |
| MATADOR Automotive Rus LLC | 10% | 10% | * + -984 487 | 276 224 | - | 7 757 |
| DV, s.r.o. | 24% | 24% | 613 887 | 112 581 | - | 13 736 |
| **Spolu** | **x** | **x** | **x** | **x** | **x** | **3 835 424** |
|  |  |  |  |  |  |  |

Spoločnosť posúdila k 31. decembru 2019 potrebu vytvorenia opravnej položky k dlhodobému finančnému majetku.

Výsledok hospodárenia finančnej investície MATADOR Automotive ČR s.r.o. k 31.12.2019 bol spôsobený ukončením nosného projektu ŠKODA Rapid, ktorý bude v nasledujúcom období nahradený ďalšími projektami. Z tohto dôvodu je pokles hodnoty vlastného imania dcérskej spoločnosti MATADOR Automotive ČR s.r.o. vyhodnotený ako prechodný a z pohľadu materskej spoločnosti je posúdený ako nevýznamný a nezadávajúci potrebu vytvorenia opravnej položky k dlhodobému finančnému majetku.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Obchodné meno a sídlo** | **Podiel na ZI v  %** | **Podiel na iných zložkách vlastného imania v %** | **Výška vlastného imania** | **Výsledok hospodárenia** | **Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov** | **Účtovná hodnota DFM** |
| **Rozhodujúci vplyv** |  |  |  |  |  |  |
| MATADOR Automotive ČR s.r.o. | 100% | 100% | 2 955 841 | 147 615 | 1 068 263 | 3 755 679 |
| **Spoločný rozhodujúci vplyv** |  |  |  |  |  |  |
| MATADOR Automotive Rus LLC | 10% | 10% | * + -1 090 669 | 84 212 | - | 7 757 |
| DV, s.r.o. | 24% | 24% | 385 753 | 116 182 | - | 13 736 |
| **Spolu** | **x** | **x** | **x** | **x** | **x** | **3 797 173** |
|  |  |  |  |  |  |  |

## Zásoby

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Zásoby** | **Stav k 1.1.2019** | **Tvorba OP** | **Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti** | **Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva** | **Stav k 31.12.2019** |
| Materiál | 362 586 | 229 615 | 362 586 | 0 | **229 615** |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| Výrobky | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| Tovar | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| Nehnuteľnosť na predaj | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| **Zásoby spolu** | **362 586** | **229 615** | **362 586** | **0** | **229 615** |

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky vo výške 229 615 EUR.

Čistá realizačná hodnota zásob sa v roku 2019 znížila predovšetkým v dôsledku nadbytočnosti zásob, ktoré sa stali nadbytočnými najmä z dôvodu zmeny výrobného programu.. Hodnota opravnej položky bola stanovená ako rozdiel medzi hodnotou zásob, pri ktorých nenastal pohyb viac ako pol roka (výdaj do spotreby), a realizačnou hodnotou týchto zásob (hodnota šrotu).

V roku 2019 bola rozpustená opravná položka k zásobám vo výške 362 586 EUR, Spoločnosť pre tieto zásoby našla iné využitie v rámci nových projektov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky za rok 2018 neboli známe. Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady) až do výšky 14 576 813 EUR (2018: 13 076 814 EUR).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Zásoby** | **Stav k 1.1.2018** | **Tvorba OP** | **Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti** | **Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva** | **Stav k 31.12.2018** |
| Materiál | 409 859 | 362 586 | 409 859 | 0 | **362 586** |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| Výrobky | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| Tovar | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| Nehnuteľnosť na predaj | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| **Zásoby spolu** | **409 859** | **362 586** | **409 859** | **0** | **362 586** |

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Zásoby** | **Hodnota k 31.12.2019** | **Hodnota k 31.12.2018** |
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo | 18 677 562 | 20 456 784 |
| Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať | 0 | 0 |

## Pohľadávky

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pohľadávky** | **Stav k 1.1.2019** | **Tvorba OP** | **Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti** | **Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva** | **Stav k 31.12.2019** |
| **Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Dlhodobé pohľadávky spolu** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:** | **0** | **1 110 774** | **0** | **0** | **1 110 774** |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 0 | 1 110 774 | 0 | 0 | 1 110 774 |
| **Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Krátkodobé pohľadávky spolu** | **0** | **1 110 774** | **0** | **0** | **1 110 774** |

Potreba účtovania opravnej položky bola odpodstatnená značným rizikom, ktoré sa majitelia rozhodli zohľadniť vo výške 60% z celkovej dlžnej čiastky­­.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pohľadávky** | **Stav k 1.1.2018** | **Tvorba OP** | **Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti** | **Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva** | **Stav k 31.12.2018** |
| **Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Dlhodobé pohľadávky spolu** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:** | **1 147** | **0** | **1 147** | **0** | **0** |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 1 147 | 0 | 1 147 | 0 | 0 |
| **Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Krátkodobé pohľadávky spolu** | **1 147** | **0** | **1 147** | **0** | **0** |

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **V lehote splatnosti** | **Po lehote splatnosti** | **Pohľadávky spolu** |
| **Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:** | **17 023 857** | **2 535 737** | **19 559 594** |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 3 025 384 | 0 | 3 025 384 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 643 264 | 0 | 643 264 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 13 355 209 | 2 535 737 | 15 890 946 |
| **Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:** | **96 046** | **0** | **96 046** |
| 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 | 95 796 | 0 | 95 796 |
| Pohľadávky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohĺadávky | 250 | 0 | 250 |
| **Krátkodobé pohľadávky spolu** | **17 119 903** | **2 535 737** | **19 655 640** |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **V lehote splatnosti** | **Po lehote splatnosti** | **Pohľadávky spolu** |
| **Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:** | **23 576 976** | **1 149 342** | **24 726 318** |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 1 716 976 | 26 056 | 1 743 032 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 161 215 | 0 | 161 215 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 21 698 785 | 1 123 286 | 22 822 071 |
| **Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:** | **508 472** | **0** | **508 472** |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 470 000 | 0 | 470 000 |
| 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 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 38 472 | 0 | 38 472 |
| **Krátkodobé pohľadávky spolu** | **24 085 448** | **1 149 342** | **25 234 790** |

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Pohľadávky** | **Stav k 31.12.2019** | **Stav k 31.12.2018** |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 18 604 530 | 25 234 790 |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | 0 | 0 |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | 0 | 0 |

Na pohľadávky do výšky nesplatenej časti poskytnutého úverového rámca bolo dňa 25. apríla 2017 v prospech Komerční banka, a.s. zriadené záložné právo na zabezpečenie poskytnutého úverového rámca.Toto záložné právo naďalej pretrváva.

Na zabezpečenie úverovej linky na nákup technológie k projektu Q7 bolo dňa 11. septembra 2013 v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s. zriadené záložné právo na pohľadávky do výšky nesplatenej časti úveru (viď. pozn. 7 na strane 27). Úver na Q7 bol dňa 31.3.2019 splatený, a záložné právo na pohľadávky bolo dňa 25.4.2019 vymazané. Dňa 25.4.2019 boli vymazané všetky vybrané založené pohľadávky pre úvery v SLSP.

Na pohľadávky do výšky nesplatenej časti poskytnutého úverového rámca bolo dňa 21. júna 2010 v prospech VÚB, a.s. zriadené záložné právo na zabezpečenie poskytnutého úverového rámca. Toto záložné právo bolo dňa 10.6.2019 nahradené záložným právom na všetky peňažné prostriedky uložené na účte klienta v banke. Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať, pokiaľ je zabezpečené včasné splnenie zabezpečených záväzkov Spoločnosťou voči banke .

Na pohľadávky do výšky nesplatenej časti poskytnutého úverového rámca bolo dňa 25. septembra 2017 v prospech Československej obchodnej banky, a.s. zriadené záložné právo na zabezpečenie úverového rámca.

## Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Mena** | **Úrok p. a. v %** | **Dátum splatnosti** | **Suma istiny v príslušnej mene** | | **Suma istiny v mene EUR** | |
| **k 31.12.2019** | **k 31.12.2018** | **k 31.12.2019** | **k 31.12.2018** |
| **Dlhodobé pôžičky, z toho:** | **x** | **x** | **x** | **x** | **x** | **5 900 000** | **0** |
| Matador Automotive ČR | EUR | fix | 31.12.2021 | 1 500 000 | 0 | 1 500 000 | 0 |
| Matador Automotive ČR | EUR | fix | 27.12.2024 | 4 400 000 | 0 | 4 400 000 | 0 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Krátkodobé pôžičky, z toho:** | **x** | **x** | **x** | **x** | **x** | **0** | **470 000** |
| MATADOR Automotive RUS LLC | EUR | fix | 31.12.2019 | 0 | 270 000 | 0 | 270 000 |
| MATADOR Automotive RUS LLC | EUR | fix | 31.12.2019 | 0 | 200 000 | 0 | 200 000 |
| **Spolu** | **x** | **x** | **x** | **x** | **x** | **5 900 000** | **470 000** |

Pôžička sesterskej spoločnosti MATADOR Automotive Rus LLC bola splatená v roku 2019 dvoma splátkami.

V roku 2019 boli poskytnuté 2 pôžičky dcérskej spoločnosti Matador Automotive ČR vo výške 1 500 000 v októbri 2019 a 4 400 000 v decembri. Obe budú slúžiť na financovanie prevádzkových činností, konkrétne na zabezpečenie finančných zdrojov potrebných na realizáciu investícií potrebných na výrobu pre nové modely áut.

## Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 32.

## Krátkodobý finančný majetok

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku k 31. decembru 2019:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Krátkodobý finančný majetok** | **Stav k 31.12.2019** | **Stav k 31.12.2018** |
| Majetkové CP na obchodovanie | 0 | 0 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 64 435 | 64 435 |
| Dlhové CP na obchodovanie | 0 | 0 |
| Emisné kvóty | 0 | 0 |
| Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti | 0 | 0 |
| Ostatné realizovateľné CP | 0 | 0 |
| Obstarávanie krátkodobého finančného majetku | 0 | 0 |
| **Obstarávacia cena KFM spolu** | **64 435** | **64 435** |
| **Opravná položka ku KFM** | 0 | 0 |
| **Účtovná hodnota KFM spolu** | **64 435** | **64 435** |

Vlastné akcie

Informácie o nadobudnutí a prevedení vlastných akcií:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Vlastné akcie** | **Počet** | **Menovitá hodnota** | **% na upísanom ZI** | **Protihodnota, za ktorá sa nadobudli / previedli** |
| **Stav k 1.1.2018** | 1 524 | 51 816 | 0% | 64 435 |
| Nadobudnuté vlastné akcie | 0 | 0 | 0% | 0 |
| Prevedené vlastné akcie | 0 | 0 | 0% | 0 |
| **Stav k 1.1.2019** | **1 524** | **51 816** | **0%** | **64 435** |
| Nadobudnuté vlastné akcie | 0 | 0 | 0% | 0 |
| Prevedené vlastné akcie | 0 | 0 | 0% | 0 |
| **Stav k 31.12.2019** | **1 524** | **51 816** | **0%** | **64 435** |

## Finančné účty

## Finančné účty spoločnosti sú podriadené zmluvným podmienkam a záložnými právami podľa aktuálnych znení. Viac informácii v pozn. 5, str. 21.

## Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Opis položky časového rozlíšenia** | **Stav k 31.12.2019** | **Stav k 31.12.2018** |
| **Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:** | **3 471 979** | **1 295 665** |
| Audi Q7 | 697 180 | 743 476 |
| Porsche | 188 891 | 201 766 |
| Synergie AG | 305 395 | 350 423 |
| Audi A3 | 73 823 | 0 |
| Q4\_Q2\_A6 | 206 132 | 0 |
| PPE P-17953 | 2 000 558 | 0 |
| **Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:** | **277 244** | **524 017** |
| Audi Q7 | 125 484 | 204 672 |
| poistenie | 10 427 | 31 859 |
| iné | 33 595 | 121 371 |
| Porsche | 27 310 | 41 745 |
| Synergie AG | 54 494 | 63 960 |
| ICT | 25 934 | 60 410 |
| **Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:** | **696 496** | **696 496** |
| kompenzácia Audi | 696 496 | 696 496 |
| **Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:** | **441 367** | **0** |
| kompenzácia Audi | 441 367 | 0 |
| **Spolu** | **4 887 086** | **2 516 178** |

V podnikateľskej sfére Spoločnosti náklady budúcich období predstavujú nominačné poplatky zákazníkom za budúce projekty. Ich značné navýšenie bolo spôsobené nabiehaním a prípravami nového projektu s osvečením zákazníkom.

# PASÍVA

## 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 37.

## Sociálny fond

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **2019** | **2018** |
| **Začiatočný stav sociálneho fondu** | **116 448** | **24 060** |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 313 315 | 264 509 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| **Tvorba sociálneho fondu spolu** | **313 315** | **264 509** |
| **Čerpanie sociálneho fondu** | **267 897** | **172 121** |
| **Konečný zostatok sociálneho fondu** | **161 866** | **116 448** |

## 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 32.

## Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti** | | | **Záväzky po lehote splatnosti** | **Spolu záväzky** |
| **viac ako päť rokov** | **jeden rok až päž rokov** | **do jedného roka** |
| **Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:** | **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 záväzky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:** | **0** | **11 904 232** | **0** | **0** | **11 904 232** |
| 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 | 10 000 000 | 0 | 0 | 10 000 000 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 0 | 38 541 | 0 | 0 | 38 541 |
| 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 | 161 866 | 0 | 0 | 161 866 |
| Iné dlhodobé záväzky | 0 | 191 969 | 0 | 0 | 191 969 |
| Dlhodobé záväzky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | 0 | 1 511 856 | 0 | 0 | 1 511 856 |
| **Dlhodobé záväzky spolu** | **0** | **11 904 232** | **0** | **0** | **11 904 232** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:** | **0** | **0** | **16 898 162** | **6 909 120** | **23 807 282** |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 942 606 | 0 | 942 606 |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 778 691 | 0 | 778 691 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 0 | 0 | 15 176 865 | 6 909 120 | 22 085 985 |
| **Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:** | **0** | **0** | **4 856 169** | **0** | **4 856 169** |
| 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 | 1 700 000 | 0 | 1 700 000 |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči zamestnancom | 0 | 0 | 1 389 809 | 0 | 1 389 809 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 0 | 0 | 960 542 | 0 | 960 542 |
| Daňové záväzky a dotácie | 0 | 0 | 626 924 | 0 | 626 924 |
| Záväzky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 0 | 0 | 178 894 | 0 | 178 894 |
| **Krátkodobé záväzky spolu** | **0** | **0** | **21 754 331** | **6 909 120** | **28 663 451** |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti** | | | **Záväzky po lehote splatnosti** | **Spolu záväzky** |
| **viac ako päť rokov** | **jeden rok až päž rokov** | **do jedného roka** |
| **Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:** | **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 záväzky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:** | **0** | **11 992 400** | **0** | **0** | **11 992 400** |
| 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 | 10 000 000 | 0 | 0 | 10 000 000 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 0 | 36 968 | 0 | 0 | 36 968 |
| 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 | 116 448 | 0 | 0 | 116 448 |
| Iné dlhodobé záväzky | 0 | 359 547 | 0 | 0 | 359 547 |
| Dlhodobé záväzky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | 0 | 1 479 437 | 0 | 0 | 1 479 437 |
| **Dlhodobé záväzky spolu** | **0** | **11 992 400** | **0** | **0** | **11 992 400** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:** | **0** | **0** | **25 631 063** | **6 327 653** | **31 958 716** |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 565 157 | 43 648 | 608 805 |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 406 500 | 0 | 406 500 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 0 | 0 | 24 664 094 | 6 279 317 | 30 943 411 |
| **Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:** | **0** | **0** | **6 550 187** | **0** | **6 550 187** |
| 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 | 1 700 000 | 0 | 1 700 000 |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči zamestnancom | 0 | 0 | 1 302 047 | 0 | 1 302 047 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 0 | 0 | 904 002 | 0 | 904 002 |
| Daňové záväzky a dotácie | 0 | 0 | 2 397 092 | 0 | 2 397 092 |
| Záväzky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 0 | 0 | 247 046 | 0 | 247 046 |
| **Krátkodobé záväzky spolu** | **0** | **0** | **32 181 250** | **6 327 653** | **38 508 903** |

## Záväzky z finančného prenájmu

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Stav k 31.12.2019** | | | **Stav k 31.12.2018** | | |
|  | **Splatnosť** | | | **Splatnosť** | | |
| **Názov položky** | **do jedného roka vrátane** | **od jedného roka do piatich rokov vrátane** | **viac ako päť rokov** | **do jedného roka vrátane** | **od jedného roka do piatich rokov vrátane** | **viac ako päť rokov** |
| Istina | 167 578 | 191 969 | 0 | 164 756 | 359 547 | 0 |
| Finančný náklad | 4 562 | 1 705 | 0 | 7 384 | 6 267 | 0 |
| **Spolu** | **172 140** | **193 674** | **0** | **172 140** | **365 814** | **0** |

## Rezervy

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Stav k 1.1.2019** | **Tvorba** | **Použitie** | **Zrušenie** | **Stav k 31.12.2019** |
| **Dlhodobé rezervy, z toho:** | **496 126** | **132 370** | **50 257** | **0** | **578 239** |
| *Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:* | *496 126* | *132 370* | *50 257* | *0* | *578 239* |
| Rezerva na zam. pôž | 496 126 | 132 370 | 50 257 | 0 | 578 239 |
| **Krátkodobé rezervy, z toho:** | **2 157 955** | **3 184 455** | **1 959 299** | **229 326** | **3 153 785** |
| *Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:* | *1 146 613* | *925 489* | *1 146 613* | *0* | *925 489* |
| Nevyčerpané dovolenky | 1 146 613 | 925 489 | 1 146 613 | 0 | 925 489 |
|  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:* | *1 011 342* | *2 258 966* | *812 686* | *229 326* | *2 228 296* |
|  |  |  |  |  |  |
| Nevyplatené odmeny | 855 340 | 879 122 | 686 530 | 164 646 | 883 286 |
| Rezerva výnos | 48 502 | 79 434 | 66 900 | 16 436 | 44 600 |
| Ostatné rezervy | 0 | 1 300 410 | 0 | 0 | 1 300 410 |
| Rezerva kvalita | 107 500 | 0 | 59 256 | 48 244 | 0 |
| **Rezervy spolu** | **2 654 081** | **3 316 825** | **2 009 556** | **229 326** | **3 732 024** |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Stav k 1.1.2018** | **Tvorba** | **Použitie** | **Zrušenie** | **Stav k 31.12.2018** |
| **Dlhodobé rezervy, z toho:** | **447 264** | **102 035** | **53 173** | **0** | **496 126** |
| *Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:* | *447 264* | *102 035* | *53 173* | *0* | *496 126* |
| Rezerva na zam. Pôž | 447 264 | 102 035 | 53 173 | 0 | 496 126 |
| **Krátkodobé rezervy, z toho:** | **2 250 528** | **2 130 709** | **1 730 647** | **492 635** | **2 157 955** |
| *Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:* | *922 209* | *1 146 613* | *922 209* | *0* | *1 146 613* |
| Nevyčerpané dovolenky | 922 209 | 1 146 613 | 922 209 | 0 | 1 146 613 |
| *Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:* | *1 328 319* | *984 096* | *808 438* | *492 635* | *1 011 342* |
| Nevyplatené odmeny | 865 308 | 801 260 | 582 997 | 228 231 | 855 340 |
| Audit | 16 070 | 58 900 | 38 775 | 4 695 | 31 500 |
| Rezerva na nom. Fee | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy | 566 | 0 | 0 | 0 | 566 |
| Rezerva kvalita | 322 000 | 107 500 | 111 733 | 210 267 | 107 500 |
| Rezerva výnos | 124 376 | 16 436 | 74 933 | 49 443 | 16 436 |
|  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Rezervy spolu** | **2 697 792** | **2 232 744** | **1 783 820** | **492 635** | **2 654 081** |

## Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k 31.12.2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Mena** | **Úrok p. a. v %** | **Dátum splatnosti** | **Suma istiny v príslušnej mene** | | **Suma istiny v mene EUR** | |
| **k 31.12.2019** | **k 31.12.2018** | **k 31.12.2019** | **k 31.12.2018** |
| **Dlhodobé bankové úvery, z toho:** |  |  |  |  |  | **9 501 328** | **14 864 264** |
| 461203/VUB | EUR | fix | 15.3.2021 | 170 114 | 1 170 114 | 170 114 | 1 170 114 |
| 461204/VUB | EUR | 3M EURIBOR +marža | 31.12.2022 | 1 396 295 | 2 211 111 | 1 396 295 | 2 211 111 |
| 461271/KB | EUR | fix | 31.12.2024 | 4 224 919 | 5 324 919 | 4 224 919 | 5 324 919 |
| 461223/SLSP | EUR | fix | 31.3.2021 | 3 106 700 | 4 506 700 | 3 106 700 | 4 506 700 |
| 461272/KB | EUR | fix | 30.9.2023 | 603 300 | 1 503 300 | 603 300 | 1 503 300 |
| 461262/ČSOB | EUR | fix | 25.6.2020 | 0 | 81 452 | 0 | 81 452 |
| 461264/CŠOB | EUR | fix | 25.6.2020 | 0 | 66 668 | 0 | 66 668 |
| **Krátkodobé bankové úvery, z toho:** |  |  |  |  |  | **5 362 936** | **8 409 386** |
| krátkodobá časť dlhodobých úverov | EUR |  |  | 5 362 936 | 8 409 386 | 5 362 936 | 8 409 386 |
| **Spolu** |  |  |  |  |  | **14 864 264** | **23 273 650** |

Spoločnosť dňa 29. júla 2015 získala termínovaný úver od VUB na financovanie kúpy stroja a iných nákladov súvisiacich s jeho umiestnením a uvedením do prevádzky v celkovej výške 5 500 000 EUR. Úver je splatný do roku 2022. Na zabezpečenie úveru je vytvorené záložné právo k pozemku , stavbe, k stroju a k účtu vedenom v banke. Dňa 10.6.2019 sa zriadilo krížové záložné právo na poskytnuté úvery VÚB.

Spoločnosť dňa 26. novembra 2015 získala účelový úver od KB na financovanie obstarania technológií pre rozšírenie závodu v lokalite Nitra v celkovej výške 7 700 000 EUR. Úver je splatný do roku 2024.   
Na zabezpečenie úveru je vytvorené záložné právo k technológii.

Na financovanie svojich krátkodobých prevádzkových potrieb Spoločnosť získala dňa 28. apríla 2016 z UniCredit Bank kontokorentný úver vo výške 2 000 000 EUR. Na zabezpečenie úveru bolo v r. 2016 vytvorené záložné právo na zásoby, materiál a nedokončenú výrobu, a na vybrané pohľadávky.

Za účelom zníženia rizík pri splácaní úverov Spoločnosti počas krízy si veritelia vyžiadali dodatočné zabezpečenie úverov nasledovne:

Na nehnuteľný majetok prevádzky Nitra bolo zriadené záložné právo na zabezpečenie úverových liniek SLSP, a.s. a VÚB, a.s. v štruktúre 50% + 50%.

Dňa 10. júna 2016 získala spoločnosť úverový rámec zo SLSP, a.s. v celkovej výške 19 100 000 EUR na nákup technológie k projektu Colorado 3 (CNF3). Úver je splácaný postupne na základe dohodnutých splátkových kalendárov do roku 2021. Časť úveru určená na obstaranie nástrojov k projektu CNF3 bola vo výške 10 098 616 EUR predčasne splatená v decembri 2017.

Dňa 3. októbra 2016 získala spoločnosť úverový rámec z KB v celkovej výške 14 700 000 EUR na nákup technológie k projektu Q8 a URUS. Úver je splácaný postupne na základe dohodnutých splátkových kalendárov do roku 2023. V roku 2017 bol úverový rámec navýšení o 1 000 000 EUR. V roku 2018 bola k 30. júnu predčasne splatená časť úverového rámca určená na financovanie nástrojov a prípravkov na projekt Q8 a URUS. Dňa 28.6.2019 sa zriadilo krížové záložné právo, tzv. cross-colateral na poskytnuté úvery KB.

Dňa 25. augusta 2017 získala spoločnosť úverový rámec z ČSOB v celkovej výške 8 270 000 EUR na financovanie projektu Q3/Porsche Coupe. Úver je splácaný postupne na základe dohodnutých splátkových kalendárov do roku 2020.

Podľa zmluvných podmienok podliehajú úvery Spoločnosti určitým minimálnym stanoveným ukazovateľom, ktoré Spoločnosť za 4. kvartál 2019 nesplnila.

Konkrétne ukazovateľ celkovej likvidity dojednaný v zmluvách o úvere od VÚB, KB a UniCredit Bank za sledované obdobie, ktoré skončilo 31.12.2019, dosiahol úroveň 0,952, a tým klesol pod požadovanú hodnotu

V SLSPa ČSOB bolo splnenie úverových podmienok rovnako podmienené dosiahnutím úrovne celkovej likvidity > 1,00. Za sledované obdobie 1.10.2019 do 31.12.2019 bola vykazovaná hodnota celkovej likvidity pre SLSP 0,926 a pre ČSOB 0,888.

Banky VÚB (deň vystavenia waiveru 28.01.2020), KB (deň vystavenia waiveru 07.02.2020), UniCredit Bank (deň vystavenia waiveru 05.02.2020), SLSP (deň vystavenia waiveru 07.02.2020) a ČSOB (deň vystavenia waiveru 24.01.2020), sa týmto krokom vzdali práv vyplývajúcich z porušenia úverových zmlúv, a teda Spoločnosť nepodlieha povinnosti predčasného splatenia poskytnutých úverov a podmienky úverov ostali su bez zmeny.

## Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Mena** | **Úrok p. a. v %** | **Dátum splatnosti** | **Suma istiny v príslušnej mene** | | **Suma istiny v mene EUR** | |
| **k 31.12.2019** | **k 31.12.2018** | **k 31.12.2019** | **k 31.12.2018** |
| **Dlhodobé pôžičky, z toho:** |  |  |  |  |  | **10 000 000** | **10 000 000** |
| Sodecia Automotive Europe | EUR | fix | 30.6.2025 | 10 000 000 | 10 000 000 | 10 000 000 | 10 000 000 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Krátkodobé pôžičky, z toho:** |  |  |  |  |  | **1 700 000** | **1 700 000** |
| M.I.L MATINVESTMENTS LIMITED | EUR | fix | 31.12.2020 | 1 700 000 | 1 700 000 | 1 700 000 | 1 700 000 |
| **Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:** |  |  |  |  |  | **0** | **0** |
| **Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:** |  |  |  |  |  | **0** | **0** |
| **Spolu** |  |  |  |  |  | **11 700 000** | **11 700 000** |

## Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Stav k 31.12.2019** | **Stav k 31.12.2018** |
| **Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:** | **0** | **0** |
| **Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:** | **179 736** | **79 736** |
| úroky | 179 736 | 79 736 |
| **Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:** | **2 187 773** | **2 481 068** |
| Výnosy budúcich období dlhodobé | 2 187 773 | 2 481 068 |
| **Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:** | **293 296** | **293 296** |
| Výnosy budúcich období - nástroje | 0 | 0 |
| Výnosy buducich období - štátna pomoc | 293 296 | 293 296 |
| **Spolu** | **2 660 805** | **2 854 100** |

Dňa 21. marca 2019 vykonali zamestnanci oddelenia kontroly investičnej pomoci z odboru investícií Ministerstva hospodárstva SR finančnú kontrolu plnenia podmienok uvedených v Rozhodnutí č. 48/2015 o schválení investičnej pomoci. Kontrolou neboli zistené žiadne nedostatky a bolo konštatované, že Spoločnosť k 31.12.2019 plní podmienky stanovené pre poskytnutie a čerpanie štátnej pomoci (viď. sekcia IV, bod 7).

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

## Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúce tabuľke:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **2019** | **2018** |
| **Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:** | **165 130 292** | **176 733 563** |
| Tržby za vlastné výrobky | 141 137 269 | 144 235 079 |
| Tržby z predaja služieb | 6 914 714 | 2 524 004 |
| Tržby za tovar | 17 078 309 | 29 974 480 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 18 175 863 | 20 440 669 |
| **Čistý obrat celkom** | **183 306 155** | **197 174 232** |

# VÝNOSY

## 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** | ***Výrobky*** | | ***Služby*** | | ***Tovar*** | | **Spolu** | |
|
| **2019** | **2018** | **2019** | **2018** | **2019** | **2018** | **2019** | **2018** |
| Slovensko | 72 005 500 | 69 786 686 | 737 158 | 253 390 | 0 | 0 | 72 742 658 | 70 040 076 |
| EÚ | 68 724 536 | 73 916 461 | 6 101 778 | 2114 968 | 17 078 309 | 29 974 480 | 91 904 623 | 106 005 909 |
| Tretie krajiny | 407 233 | 531 932 | 75 778 | 155 646 | 0 | 0 | 483 011 | 687 578 |
| **Spolu** | **141 137 269** | **144 235 079** | **6 914 714** | **2 524 004** | **17 078 309** | **29 974 480** | **165 130 292** | **176 733 563** |

## Zmena stavu zásob vlastnej výroby

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Stav k 31.12.2019** | **Stav k 31.12.2018** | **Stav k 1.1.2018** | **Zmena stavu vnútroorganizačných zásob** | |
| **2019** | **2018** |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 2 843 972 | 3 473 852 | 2 708 098 | -629 879 | 765 754 |
| Výrobky | 1 629 724 | 1 597 154 | 1 249 464 | 32 570 | 347 690 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Spolu** | **4 473 696** | **5 071 006** | **3 957 562** | **-597 309** | **1 113 444** |
| Manká a škody | x | x | x | 0 | 0 |
| Reprezentačné | x | x | x | 0 | 0 |
| Dary | x | x | x | 0 | 0 |
| Iné | x | x | x | 0 | -742 250 |
| **Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát** | **x** | **x** | **x** | **-597 309** | **371 194** |

## 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** | **2019** | **2018** |
| **Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:** | **17 034 774** | **16 741 110** |
| Aktivácia materiálu a tovaru | 651 482 | 593 005 |
| Aktivácia odpadu - šrotu | 16 372 916 | 16 132 104 |
| Invent. rozdiel - odpad | 10 376 | 16 001 |
| Ostatná aktivácia | 0 | 0 |
|  | 0 | 0 |
| **Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:** | **18 168 461** | **20 434 568** |
| Predaj materiálu | 17 601 590 | 19 658 139 |
| Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii | 0 | 0 |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 45 007 | 119 957 |
| Náhrada škody | 211 742 | 312 591 |
| Ostatné | 310 122 | 343 881 |
|  | 0 | 0 |
|  | 0 | 0 |
| **Finančné výnosy, z toho:** | **45 826** | **6 274** |
| *Kurzové zisky, z toho:* | 38 424 | 173 |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 38 332 | 45 |
| *Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:* | *7 402* | *6 101* |
| Úroky prijaté | 7 402 | 6 101 |

# NÁKLADY

## Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **2019** | **2018** |
| **Náklady za poskytnuté služby, z toho:** | **18 841 300** | **17 816 053** |
| *Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:* | *41 586* | *41 216* |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | *27 250* | 30 005 |
| iné uisťovacie audítorské služby | *0* | 0 |
| súvisiace audítorské služby | *0* | 0 |
| daňové poradenstvo | *0* | 0 |
| ostatné neaudítorské služby | *14 336* | 11 211 |
| *Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:* | *18 799 714* | *17 774 837* |
| Nákup licencií | *0* | 0 |
| Doprava | *3 493 906* | 2 662 410 |
| Leasing | *0* | 0 |
| Nájomné | *1 796 378* | 1 475 136 |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo | *503 619* | 204 598 |
| Náklady na inzerciu, reklamu | *13 196* | 2 945 |
| Externé opracovanie výrobkov | *47 086* | 51 201 |
| Náklady na IT | *1 150 369* | 1 026 306 |
| Náklady na telekomunikačné služby | *135 518* | 72 717 |
| Poplatky platené Skupine | *1 521 110* | 1 023 705 |
| Personálny leasing | *3 857 585* | 6 033 514 |
| Oprava a udržiavanie | *2 234 352* | 1 017 980 |
| Cestovné | *376 897* | 186 729 |
| Upratovacie služby | *441 447* | 425 297 |
| Reklamačné náklady | *1 591 351* | 1 695 610 |
| Strážna služba | *316 251* | 326 227 |
| Školenia | *163 599* | 120 598 |
| Marketing, reklama, propagácie | *23 341* | 15 839 |
| Výsk. a vývoj. práce | *0* | 5 324 |
| Ostatné | *1 133 709* | 1 428 701 |
| **Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:** | **18 951 098** | **17 570 500** |
| Predaj materiálu | 17 496 839 | 17 234 239 |
| Manká a škody | 0 | 0 |
| Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 42 175 | 1 398 |
| Odpis pohľadávky | 0 | 0 |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam | 1 110 774 | -1 147 |
| Dary | 13 079 | 10 177 |
| Ostatné | 288 231 | 325 833 |
| **Finančné náklady, z toho:** | **385 007** | **625 050** |
| *Kurzové straty, z toho:* | 1 943 | 23 540 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 247 | 725 |
| *Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:* | 383 064 | *601 510* |
| Úroky | 352 686 | 512 956 |
| Ostatné finančné náklady | 30 378 | 88 554 |

## Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **2019** | **2018** |
| **Osobné náklady, z toho:** | **33 462 063** | **27 908 629** |
| Mzdy | 23 777 622 | 19 881 424 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 1 023 784 | 674 284 |
| Sociálne poistenie | 5 932 480 | 4 907 589 |
| Zdravotné poistenie | 2 367 159 | 1 981 444 |
| Sociálne zabezpečenie | 296 974 | 248 422 |
| Iné | 64 044 | 215 466 |

## Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Stav k 31.12.2018** | **Zaúčtovaná do vlastného imania** | **Zaúčtované do výkazu ziskov a strát** | **Stav k 31.12.2019** |
| Dlhodobý majetok | -15 726 480 | 0 | -1 770 988 | -17 497 468 |
| Zásoby | 362 586 | 0 | -132 971 | 229 615 |
| Pohľadávky | 0 | 0 | 888 619 | 888 619 |
| Rezervy | 1 011 342 | 0 | 1 216 954 | 2 228 296 |
| Daňové straty | 132 946 | 0 | 324 946 | 457 892 |
| Nevyužité daňové odpočty | 5 715 520 | 0 | -787 448 | 4 928 072 |
| Ostatné | 1 459 148 | 0 | 106 510 | 1 565 658 |
| **Celkom** | **-7 044 938** | **0** | **-154 378** | **-7 199 316** |
| Sadzba dane z príjmov ( v %) | **21%** | **21%** | **21%** | **21%** |
| **Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný** | -1 479 437 | 0 | -32 419 | -1 511 856 |
| **Vplyv zmeny sadzby dane** |  |  |  |  |
| **Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby** | -1 479 437 |  | -32 419 | -1 511 856 |
| **Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná** | **0** |  | **0** | **0** |
|  |  |  |  |  |
| **Odložený daňový záväzok** | **1 479 437** |  | **32 419** | **1 511 856** |

Spoločnost obdržala na základe zmluvy zo dňa 25.1.2016 štátnu pomoc vo forme úľavy na dani z príjmu v maximálnej nominálnej výške 1 700 000 EUR a štátnu pomoc formou dotácie na obstaraný dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok na realizáciu investičného zámeru “Rozšírenie výroby so zameraním na lisovanie materiálov hliníkových zliatin pre automobilový priemysel” v maximálnej nominálnej výške 3 250 000 EUR (viď. sekcia III bod 9).

Hlavné podmienky dotácie sa vzťahujú k potrebe preinvestovania celkových oprávnených nákladov, ktoré dosiahnu minimálnu nominálnu výšku 22 361 246 EUR a k tvorbe a udržaniu minimálneho počtu pracovných miest vytvorených v priamej súvislosti s investičným zámerom a to minimálne 176 nových pracovných miest do konca roku 2018, ktoré musia byť obsadené najmenej po dobu piatich rokov odo dňa prvého obsadenia pracovného miesta.

Dňa 21. marca 2019 vykonali zamestnanci oddelenia kontroly investičnej pomoci z odboru investícií Ministerstva hospodárstva SR finančnú kontrolu plnenia podmienok uvedených v Rozhodnutí č. 48/2015 o schválení investičnej pomoci. Kontrolou neboli zistené žiadne nedostatky a bolo konštatované, že Spoločnosť k 31. decembru 2018 plní podmienky stanovené pre poskytnutie a čerpanie štátnej pomoci.

Spoločnosť v rokoch 2016 až 2019 splnila a rovnako je presvedčená, že v budúcnosti bude naďalej plniť všetky podmienky na využitie daňovej úľavy a tak účtovala o odloženej daňovej pohľadávke z nej v hodnote 1 700 000 EUR.

Z uvedenej výšky daňovej úľavy bolo v roku 2019 uplatnených 165 363,94 EUR. Spoločnosť predpokladá, že na základe súčasného vývoja činnosti vyčerpá daňovú úľavu do konca roka 2024.

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **2019** | | | **2018** | | |
| **Základ dane** | **Daň** | **Daň v %** | **Základ dane** | **Daň** | **Daň v %** |
| **Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:** | **1 480 454** |  |  | **4 997 866** |  |  |
| teoretická daň | 0 | 310 895 | 21% |  | 1 049 552 | 21% |
| Daňovo neuznané náklady | 322 029 | 67 626 |  | 521 775 | 109 573 |  |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 0 |  |  | 0 |  |  |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | 0 | 0 |  | 0 | 0 |  |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 |  | 0 | 0 |  |
| Zmena sadzby dane | 0 | 0 |  | 0 | 0 |  |
| Iné | -334 944 | -15 456 |  | 211 776 | 44 473 |  |
| **Spolu** |  | **308 183** | 21% |  | **1 203 598** | **24,08%** |
| Splatná daň z príjmov |  | 275 764 | 19% |  | 374 764 | 7,50% |
| Odložená daň z príjmov |  | 32 419 | 2% |  | 828 833 | 16,58% |
| **Celková daň z príjmov** |  | **308 183** | 21% |  | **1 203 598** | **24,08%** |

# INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

## Podmienené záväzky

Podmieneným 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.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Druh podmieneného záväzku** | **Stav k 31.12.2019** | **Stav k 31.12.2018** |
| Zo súdnych rozhodnutí | 0 | 0 |
| Z poskytnutých záruk | 165 970 | 165 970 |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov | 0 | 0 |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku | 0 | 0 |
| Z ručenia | 0 | 0 |
| Iné podmienené záväzky | 0 | 0 |

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

## Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Stav k 31.12.2019** | **Stav k 31.12.2018** |
| Prenajatý majetok | 678 440 | 705 948 |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 0 | 0 |
| Majetok prijatý do úschovy | 0 | 0 |
| Pohľadávky z derivátov | 0 | 0 |
| Záväzky z opcií derivátov | 0 | 0 |
| Odpísané pohľadávky | 0 | 0 |
| Pohľadávky z leasingu | 0 | 0 |
| Záväzky z leasingu | 0 | 0 |
| Iné položky | 0 | 0 |

**Poskytnuté záruky**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Banka** | **Čiastka v EUR** | **Druh** | **Platnosť** |
| Slovenská sporiteľňa, a.s. | 165 970 | colná zábezpeka | 1. platná do 19.9.2023 |
| **Spolu** | **165 970** |  |  |

**Prijaté záruky**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Záruka prijatá od** | **Čiastka** | **Mena** | **Druh** | **Platnosť** |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |
| STO, s.r.o. | 11 000 | EUR | banková záruka | 31.10.2020 |
| STO, s.r.o. | 4 690 | EUR | banková záruka | 30.11.2020 |
| INVEST | 206 315 | EUR | banková záruka | 15.10.2021 |
|  | **222 004,97** | **EUR** |  |  |
|  |  |  |  |  |

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

Po 31. decembri 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nastali nasledovné udalosti:

Koncom roka 2019 boli zverejnené prvé správy ohľadom obmedzeného množstva prípadov nákazy neznámym ochorením v Číne (neskôr označeným ako COVID-19, Koronavírus), ktoré boli nahlásené Svetovej zdravotníckej organizácii. Počas prvých mesiacov roka 2020 sa vírus rozšíril celosvetovo. Spoločnosť posúdila dôsledky rozšírenie a zakročila v záujme ochrany svojich zamestnancov a svojich podnikateľských záujmov. Tento celosvetový stav Spoločnosť považovala ako udalosť po konci účtovného obdobia, ktorá si nevyžaduje úpravu účtovnej závierky. Spoločnosť nie je momentálne schopná plne posúdiť dôsledky rozšírenia Koronavírusu na jej budúcu finančnú pozíciu a prevádzkovú činnosť, avšak v závislosti od ďalšieho vývoja situácie, dopady môžu byť významné.

# TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

## Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Charakteristika transakcie** | **Spriaznená osoba** | **2019** | **2018** |
|  |  |  |  |
| nákup zásob | Dcérska účtovná jednotka | 0 | 0 |
|  | Ostatné spriaznené strany | 132 528 | 100 645 |
| predaj zásob | Dcérska účtovná jednotka | 6 270 937 | 10 432 654 |
|  | Ostatné spriaznené strany | 509 283 | 1 397 754 |
|  | Pridružená účtovná jednotka | 1 219 309 | 0 |
| nákup služieb | Dcérska účtovná jednotka | 41 739 | 26 976 |
|  | Materská účtovná jednotka | 697 407 | 0 |
|  | Ostatné spriaznené strany | 2 915 894 | 800 654 |
| nákup majetku | Dcérska účtovná jednotka | 0 | 6 294 |
|  | Ostatné spriaznené strany | 4 028 398 | 2 289 448 |
|  |  |  |  |
| nákup služieb - kooperácie | Pridružená účtovná jednotka | 3 455 755 | 0 |
|  | Ostatné spriaznené strany | 0 | 2 931 631 |
|  |  |  |  |
| nákup nástrojov | Ostatné spriaznené strany | 1 837 986 | 1 249 030 |
|  | Dcérska účtovná jednotka | 0 | 952 |
| predaj služieb | Dcérska účtovná jednotka | 459 635 | 524 695 |
|  | Pridružená účtovná jednotka | 71 440 | 0 |
|  | Ostatné spriaznené strany | 3 671 000 | 2 108 078 |
|  | Spoločné účtovné jednotky | 0 | 2 108 078 |
| Iné nákup | Podstatný vplyv | 0 | 532 |
|  | Ostatné spriaznené strany | 26 053 | 94 319 |
| Iné predaj | Ostatné spriaznené strany | 4 185 | 51 725 |
|  | Dcérska účtovná jednotka | 3 251 | 96 325 |
| predaj nástrojov | Dcérska účtovná jednotka | 6 434 | 13 013 |
|  | Ostatné spriaznené strany | 28 310 | 0 |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  | **Spriaznená osoba** | **Stav k 31.12.2019** | **Stav k 31.12.2018** |
|  |  |  |  |
| Záväzky z obchodného styku | Dcérska účtovná jednotka | 5 475 | 352 |
|  | Pridružená účtovná jednotka | 601 667 | 0 |
|  | Materská účtovná jednotka | 697 407 | 0 |
|  | Podstatný vplyv | 0 | 324 |
|  | Ostatné spriaznené strany | 350 029 | 1 915 786 |
| Pohľadávky z obchodného styku | Dcérska účtovná jednotka | 1 225 722 | 1 488 082 |
|  | Podstatný vplyv | 0 | 532 |
|  | Pridružená účtovná jednotka | 565 347 | 0 |
|  | Ostatné spriaznené strany | 2 904 578 | 2 271 679 |
| Poskytnuté pôžičky | Dcérska účtovná jednotka | 5 900 000 | 0 |
|  | Ostatné spriaznené strany | 0 | 470 000 |
| úroky z poskytnutých pôžičiek | Dcérska účtovná jednotka | 5 326 | 0 |
|  | Ostatné spriaznené strany | 0 | 59 968 |
| Prijaté pôžičky | Materská účtovná jednotka | 10 000 000 | 10 000 000 |
| úroky z prijatých úverov | Materská účtovná jednotka | 162 500 | 58 333 |
| Prijaté pôžičky | Podstatný vplyv | 1 700 000 | 1 700 000 |
| úroky z prijatých úverov | Podstatný vplyv | 17 282 | 17 236 |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **štatut.orgán** | | **dozorný orgán** | | **iný orgán** | | **Spolu** | |
| **Názov položky** | **2019** | **2018** | **2019** | **2018** | **2019** | **2018** | **2019** | **2018** |
| **Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:** | **39 058** | **13 120** | **4 640** | **10 740** | **0** | **0** | **43 698** | **23 860** |
| *Priznané odmeny súčasných členov* | 39 058 | 13 120 | 4 640 | 10 740 | 0 | 0 | **43 698** | **23 860** |
| *Plnenia vyplývajúce z dôchodkových programov pre bývalých členov* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** | **0** |
| **Výška poskytnutých záruk alebo iných zabezpečení, z toho:** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *uviesť jednotlivé druhy záruk a zabezpečení* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** | **0** |
| **Poskytnuté pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia, z toho:** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Iné, z toho:** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Spolu** | **39 058** | **13 120** | **4 640** | **10 740** | **0** | **0** | **43 698** | **23 860** |

# 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.

# PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

## Vlastné imanie

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Položka vlastného imania** | **Stav k 1.1.2019** | **Prírastky** | **Úbytky** | **Presuny** | **Stav k 31.12.2019** |
| Základné imanie | 20 448 124 | 0 | 0 | 0 | 20 448 124 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 3 426 132 | 0 | 0 | 379 427 | 3 805 559 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 64 435 | 0 | 0 | 0 | 64 435 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 19 308 555 | 0 | 0 | 3 414 843 | 22 723 398 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 3 794 269 | 1 172 271 | 0 | -3 794 269 | 1 172 271 |
| **Vlastné imanie spolu** | **47 041 515** | **1 172 271** | **0** | **0** | **48 213 787** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Položka vlastného imania** | **Stav k 1.1.2018** | **Prírastky** | **Úbytky** | **Presuny** | **Stav k 31.12.2018** |
| Základné imanie | 20 448 124 | 0 | 0 | 0 | 20 448 124 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 3 303 707 | 0 | 0 | 122 425 | 3 426 132 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 64 435 | 0 | 0 | 0 | 64 435 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 17 464 479 | 742 250 | 0 | 1 101 826 | 19 308 555 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 224 251 | 3 794 269 | 0 | -1 224 251 | 3 794 269 |
| **Vlastné imanie spolu** | **42 504 996** | **4 536 519** | **0** | **0** | **47 041 515** |

Základné imanie Spoločnosti tvorí 337 816 akcií v menovitej hodnote 34 EUR a 27 akcií v nominálnej hodnote 331 940 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Zisk za rok 2019 pripadajúci na 1 akciu s nominálnou hodnotou 331 940 EUR je zisk 19 029,7910 EUR ( za rok 2018: zisk 62 683,7416 EUR) a na 1 akciu s nominálnou hodnotou 34 EUR je zisk 1,9492 EUR (rok 2018: zisk 5,0100 EUR).

## Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2018

|  |  |
| --- | --- |
| **Názov položky** | **Rozdelenie účtovného zisku** |
| **2018** |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 379 427 |
| 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 | 3 414 842 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0 |
| **Spolu** | 3 794 269 |

## Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2019.

# PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

1. 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,
2. 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** | **2019** | **2018** |
|  |  |  |
| **Výsledok hospodárenia pred zdanením** | **1 480 455** | **4 997 866** |
| *Úpravy o nepeňažné operácie:* |  |  |
| Odpisy dlhodobého majetku | 7 788 521 | 7 339 602 |
| Odpis zásob | 0 | 0 |
| Odpis pohľadávky | 0 | 0 |
| Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku | 0 | 0 |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam | 1 110 774 | -1 147 |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám | -132 971 | -47 273 |
| Zmena stavu rezerv | 58 943 | -43 711 |
| Úrokové náklady (netto) | 345 284 | 506 855 |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku | -2 832 | -118 559 |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku | 0 | 0 |
| Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií | 0 | 0 |
| **Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu** | **10 648 173** | **12 633 633** |
|  |  |  |
| *Zmena pracovného kapitálu:* |  |  |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | 2 848 229 | 1 900 616 |
| Úbytok (prírastok) zásob | 1 912 194 | 10 629 276 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia | -8 869 653 | 3 751 386 |
| Iné | 0 | 619 825 |
| **Prevádzkové peňažné toky** | **6 538 943** | **29 534 736** |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Názov položky** | **2019** | **2018** |
|  |  |  |
| **Peňažné toky z prevádzkovej činnosti** |  |  |
| Prevádzkové peňažné toky | **6 538 943** | **29 534 736** |
| Zaplatené úroky | -352 686 | -512 956 |
| Prijaté úroky | 7 402 | 6 101 |
| Zaplatená daň z príjmov | -656 433 | 308 859 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 |
| Príjmy z mimoriadnych položiek | 0 | 0 |
| Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti | -379 426 | 0 |
| **Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti** | **5 157 800** | **29 336 740** |
|  |  |  |
| **Peňažné toky z investičnej činnosti** |  |  |
| Nákup dlhodobého majetku | -6 120 697 | -4 253 854 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 45 007 | 119 957 |
| Obstaranie finančných investícií | 0 | 22 765 |
| Poskytnuté dlhodobé pôžičky - príjmy | 470 000 | -100 000 |
| Poskytnuté dlhodobé pôžičky - výdaje | -5 900 000 | 0 |
| Ostatné | -38 253 | 0 |
| **Čisté peňažné toky z investičnej činnosti** | **-11 543 943** | **-4 211 132** |
| **Peňažné toky z finančnej činnosti** |  |  |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov | 379 427 | 122 425 |
| Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk | -3 259 812 | -23 593 901 |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine | 0 | 5 000 000 |
| **Čisté peňažné toky z finančnej činnosti** | **-2 880 385** | **-18 471 476** |
|  |  |  |
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom | 0 | 0 |
|  |  |  |
| **Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov** | **-9 266 528** | **6 654 132** |
|  |  |  |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 9 596 610 | 2 942 478 |
| **Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka** | **330 082** | **9 596 610** |