

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Adient Innotec Metal Technologies s.r.o.
Zvolenská cesta 2740
984 01 Lučenec

Spoločnosť Adient Innotec Metal Technologies s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 4. februára 2012 a do Obchodného registra bola zapísaná 4. februára 2012 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka č. 21569/S).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

1. *opracovanie kovu jednoduchým spôsobom*

2. *výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky*

3. *sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby*

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	98	90
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	101	96
počet vedúcich zamestnancov	13	12

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Innotec, Corp.	851 920	37,04	37,04	0
Adient Global Holdings Ltd	1 448 080	62,96	62,96	0
Spolu	2 300 000 EUR	100,00	100,00	0

Informácie o štruktúre spoločníkov k 30. septembru 2022:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Innotec, Corp.	851 920	37,04	37,04	0
Adient Global Holdings Ltd	1 448 080	62,96	62,96	0
Spolu	2 300 000 EUR	100,00	100,00	0

Zmeny v štruktúre Spoločnosti v priebehu roka 2022 a 2023:

Dňa 2. novembra 2021 bolo valným zhromaždením schválené zníženie základného imania o sumu 800 000 EUR (proporčne), a to zo sumy 3 100 000 EUR na 2 300 000 EUR.

Po účinnom znížení základného imania vklad spoločníka Innotec, Corp. je 851 920 EUR, predstavujúci podiel na základnom imaní Spoločnosti vo výške 37,04%, a vklad spoločníka Adient Global Holdings Ltd vo výške 1 448 080 EUR predstavujúci podiel na základnom imaní Spoločnosti vo výške 62,96%.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu aj najväčšiu skupinu s názvom Adient, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Adient plc., so sídlom 25-28 North Wall Quay, Dublin, Írsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2023 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. októbra 2022 do 30. septembra 2023.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Valné zhromaždenie schválilo dňa 23. augusta 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

Členovia štatutárnych orgánov k 30. septembru 2023:

Členovia štatutárnych orgánov k 30. septembru 2022:

Konatelia	
Konateľ	Mathias Anton Helmar Groß (od 28.10.2016)
Konateľ	Bryan Keith Lanser (od 10.05.2016)
Konateľ	Michael Lloyd Lanser (od 10.05.2016)
Konateľ	Ivan Ivanov Iliev (od 24.08.2023)
Konateľ	Andrew Paul Crooks (od 24.08.2023)

Konatelia	
Konateľ	František Verdenšteter (od 28.04.2021)
Konateľ	Matthias Anton Helmar Groß (od 28.10.2016)
Konateľ	Bryan Keith Lanser (od 10.05.2016)
Konateľ	Michael Lloyd Lanser (od 10.05.2016)
Konateľ	David Nash (od 04.08.2020)

Prokuristi	
Prokurista	Marcel Bodor (od 11.02.2023)
Prokurista	Ing. Martina Kaliňáková (od 11.02.2023)

Prokuristi	
Prokurista	Krzysztof Piotr Brzyski (od 29.11.2016)
Prokurista	Ing. Viktor Šimon (od 28.4.2021)

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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

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

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

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

Spoločnosť posúdila vplyv konfliktu na Ukrajinu na vlastné dodávateľské a odberateľské reťazce. Dopad vojny na Spoločnosť nebol v tomto finančnom roku významný.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2023 a 2022 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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.

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

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas obdobia maximálne päť rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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

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

	Predpokladaná doba používania (rok)	Ročná odpisová sadzba (%)	Metóda odpisovania
Ocenené práva	10	Rovnomerne	10

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

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

	Predpokladaná doba používania (rok)	Ročná odpisová sadzba (%)	Metóda odpisovania
Stavby	20	5	Rovnomerne
Stroje, prístroje a zariadenia	5-12	8,33-20	Rovnomerne
Iný dlhodobý hmotný majetok	4-8	12,5-25	Rovnomerne

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.

b) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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.

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

Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok tohto majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

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

c) Pohľadávky

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

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

d) Finančné účty

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

e) 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.

f) 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.

g) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a rezervy týkajúce sa ostatných prevádzkových nákladov.

h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

i) Zamestnanecké požitky

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

j) 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 znení 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.

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

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

l) 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.

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

n) Cudzí 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 bankou 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.

o) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja predaja vlastných výrobkov – železných tyčiek (kovová časť hlavovej opierky).

4. DLHODOBÝ MAJETOK**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	19 460	1 400 000	0	0	0	0	1 419 460
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 na konci účtovného obdobia	0	19 460	1 400 000	0	0	0	0	1 419 460
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	19 460	910 000	0	0	0	0	929 460
Prírastky	0	0	140 000	0	0	0	0	140 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 460	1 050 000	0	0	0	0	1 069 460
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	490 000	0	0	0	0	490 000
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	350 000	0	0	0	0	350 000

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	19 460	1 400 000	0	0	0	0	1 419 460
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 na konci účtovného obdobia	0	19 460	1 400 000	0	0	0	0	1 419 460
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	19 460	770 000	0	0	0	0	789 460
Prírastky	0	0	140 000	0	0	0	0	140 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 460	910 000	0	0	0	0	929 460
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	630 000	0	0	0	0	630 000
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	490 000	0	0	0	0	490 000

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 000	5 962 994	0	0	0	20 186	0	5 987 180
Prírastky	0	10 952	144 373	0	0	0	9 541	0	164 866
Úbytky	0	0	185 447	0	0	0		0	185 447
Presuny	0	0	0	0	0	0		0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 952	5 921 920	0	0	0	29 727	0	5 966 599
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 133	5 116 912	0	0	0	0	0	5 118 045
Prírastky	0	450	335 568	0	0	0	0	0	336 018
Úbytky	0	0	185 447	0	0	0	0	0	185 447
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 583	5 267 032	0	0	0	0	0	5 268 615
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 867	846 082	0	0	0	20 186	0	869 135
Stav na konci účtovného obdobia	0	13 369	654 888	0	0	0	29 727	0	697 984

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 000	5 847 778	0	0	0	9 500	0	5 861 278
Prírastky	0	0	0	0	0	0	125 901	0	125 901
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	115 216	0	0	0	-115 215	0	1
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 000	5 962 994	0	0	0	20 186	0	5 987 180
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	867	4 640 776	0	0	0	0	0	4 641 643
Prírastky	0	266	476 136	0	0	0	0	0	476 402
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 133	5 116 912	0	0	0	0	0	5 118 045
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 133	1 207 002	0	0	0	9 500	0	1 219 635
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 867	846 082	0	0	0	20 186	0	869 135

Poistenie majetku

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok je poistený do výšky jeho zostatkovej hodnoty k 30.9.2023 resp. 30.9.2022, tak ako je uvedé v tabuľke vyššie.

5. ZÁSoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	11 544	27 927	-11 544	0	27 927
Zásoby spolu	11 544	27 927	-11 544	0	27 927

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

Zásoby	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	5 831	5 713			11 544
Výrobky	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	5 831	5 713	0	0	11 544

6. POHLÁDÁVKY

Spoločnosť netvorila opravnú položku v priebehu bežného účtovného obdobia ani za predchádzajúce účtovné obdobie z dôvodu, že nevznikla pochybnosť plnenia zo strany zákazníkov. Všetky pohľadávky spoločnosť sú v lehote splatnosti.

Pohľadávky voči spriazneným osobám sú vykázané v poznámkach v bode 16.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. septembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	838 142	0	838 142
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 829	0	4 829
Daňové pohľadávky a dotácie	33	0	33
Iné pohľadávky	6 284	0	6 284
Krátkodobé pohľadávky spolu	849 288	0	849 288

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	822 986	0	822 986
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	10 370	0	10 370
Iné pohľadávky	205	0	205
Krátkodobé pohľadávky spolu	833 561	0	833 561

7. FINANČNÉ ÚČTY

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	280	620
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 848 926	2 216 035
Spolu	2 849 206	2 216 655

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	9 658
Výrobok - železné tyče (kovová časť hlavovej opierky)	0	9 658

9. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty za predchádzajúce účtovné obdobie.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	621 917
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	31 096
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	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	590 821
Iné	0
Spolu	621 917

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	193 195	359 703	-197 667	0	355 231
nevyčerpané dovolenky	45 613	47 939	-45 613	0	47 939
voda, plyn, elektrina	12 651	16 850	-12 651	0	16 850
nevyfakturované dodávky	40 000	57 204	-40 000	0	57 204
rezerva na bonusy	80 609	14 322	-14 322	0	80 609
rezerva na audit	14 322	136 459	-85 081	0	65 700
rezerva na údržby	0	86 929	0	0	86 929

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	174 706	193 195	-134 706	-40 000	193 195
nevyčerpané dovolenky	40 214	45 613	-40 214	0	45 613
voda, plyn, elektrina	8 151	12 651	-8 151	0	12 651
nevyfakturované dodávky	40 000	40 000	0	-40 000	40 000
rezerva na bonusy	72 019	80 609	-72 019	0	80 609
preprava	0	0	0	0	0
rezerva na audit	14 322	14 322	-14 322	0	14 322

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	5 832	2 360
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 832	2 360
Krátkodobé záväzky spolu	2 485 871	2 587 643
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 485 871	2 587 643
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku za bežné účtovné obdobie.

Názov položky	Stav k 30.09.2022	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 30.09.2023
Dlhodobý majetok	42 246	0	28 600	70 846
Zásoby	11 544	0	16 383	27 927
Rezervy	152 054	0	155 239	307 293
Ostatné	91 939	0	-59 090	32 849
Celkom	297 783	0	141 132	438 915
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) vypočítaný	62 534	0	29 638	92 172
Sadzba dane z príjmov (v Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby vypočítaná%)	62 534	0	29 638	92 172
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	62 534	0	29 638	92 172
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Názov položky	Stav k 30.09.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 30.09.2022
Dlhodobý majetok	-38 513	0	80 759	42 246
Zásoby	5 831	0	5 713	11 544
Rezervy	105 431	0	46 623	152 054
Ostatné	31 189	0	60 750	91 939
Celkom	103 938	0	193 845	297 783
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) vypočítaný	21 827	0	40 707	62 534
Sadzba dane z príjmov (v Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby vypočítaná%)	21 827	0	40 707	62 534
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	21 827	0	40 707	62 534
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 360	2 539
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 133	9 451
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	14 133	9 451
Čerpanie sociálneho fondu	-10 662	-9 630
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 831	2 360

14. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Vzhľadom na to, že mnohé 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.

Spoločnosť nemá prípadné ďalšie pohľadávky / záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

15. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

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	Vlastné výrobky – železné tyčky	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	13 549 507	12 460 067
Nemecko	444 179	46 296
Maďarsko	539 408	0
Srbsko	339 448	0
Holandsko	10 138	1
Švédsko	5 347	3 674
Spojené štáty americké	58 404	0
Spolu	14 946 431	12 510 038

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške 28 620 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 28 620 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 156 142	1 160 941	1 000 227	-4 799	160 714
Výrobky	35 059	58 880	51 539	-23 821	7 341
Spolu	1 191 201	1 219 821	1 051 766	-28 620	168 055
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-28 620	168 055

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 336 638	3 414 199
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	14 322	13 880
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14 322	13 880
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	4 322 316	3 400 319
Subkontrakt	2 562 932	1 873 913
Poplatky platené Skupine	584 631	463 939
Doprava	378 212	312 347
Nájomné	228 322	220 263
Náklady na zamestnancov (školenie)	43 105	54 988
Oprava a údržba	143 707	65 177
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	56 933	54 842
Strážna a upratovacia služba	41 700	36 253
Náklady na testovaciu výrobu	12 401	18 980
Externé technické služby	16 632	22 452
Náklady na IT	9 671	11 749
Cestovné	2 567	1 673
Reprezentačné	1 061	1 914
Náklady na telekomunikačné služby	809	1 043
Prestavba závodu	234 599	248 468
Ostatné	5 034	12 318
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	17 473	14 203
Dary	9 540	9 378
Ostatné pokuty	197	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	7 736	4 825
Finančné náklady, z toho:	8 594	62 506
Kurzové straty	6 543	50 921
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho	2 051	11 585
Ostatné fin. náklady	1 860	2 355
Úroky	10	9 035
Poistenie	181	195
Osobné náklady, z toho:	2 406 877	2 018 941
Mzdy	1 678 438	1 395 557
Sociálne poistenie	428 958	376 295
Zdravotné poistenie	164 490	144 436
Sociálne zabezpečenie	134 991	102 653

Dane z príjmov

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti Odložená daň z príjmov.

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 051 173	x	x	791 321	x	x
teoretická daň	x	220 746	21	x	166 177	21
Daňovo neuznané náklady	17 615	3 699	21	15 364	3 226	21
Spolu	x	224 445	21	x	169 404	21
Splatná daň z príjmov	x	254 083	24	x	210 111	27
Odložená daň z príjmov	x	-29 638	-3	x	-40 707	-5
Celková daň z príjmov	x	224 445	21	x	169 404	21

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Členovia štatutárnych a iných orgánov Spoločnosti za svoju činnosť v orgánoch Spoločnosti v sledovanom účtovnom období nepoberali žiadne peňažné a nepeňažné príjmy a neboli im poskytnuté žiadne úvery, preddavky ani záruky.

16. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Charakteristika transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné spriaznené strany	Predaj výrobkov a služieb	14 583 384	11 387 298
Ostatné spriaznené strany	Nákup služieb	1 580 812	1 398 500
Ostatné spriaznené strany	Nákup zásob	1 273 676	3 608 073
Ostatné spriaznené strany	Ostatné	0	0
Ostatné spriaznené strany	Závazky z obchodného styku	123 613	234 988
Ostatné spriaznené strany	Pohľadávky z obchodného styku	838 142	822 986

17. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	2 300 000	0	0	0	2 300 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	327 572	31 096	0	0	358 668
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	621 917	826 728	-621 917	0	826 728
Spolu	3 249 489	857 824	-621 917	0	3 485 396

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	3 100 000	0	-800 000	0	2 300 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	290 575	36 997	0	0	327 572
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	739 936	621 917	-739 936	0	621 917
Spolu	4 130 511	658 914	-1 539 936	0	3 249 489

Pre detail k zníženiu Základného imania vid' časť Popis spoločnosti.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2023.

18. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

19. SKUTOČNOSTI SLEDOVANÉ NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Vzhľadom na to, že mnohé 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.

Spoločnosť nemá prípadné ďalšie pohľadávky / záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

20. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 30. septembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali ďalšie také ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

	2023	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 051 173	791 321
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	476 017	616 403
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	162 037	18 489
Úrokové náklady (netto)	-69 576	-1 244
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 619 651	1 424 969
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	194 452	109 895
Úbytok (prírastok) zásob	57 429	-183 356
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-88 642	585 179
Prevádzkové peňažné toky	1 782 890	1 936 687
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 782 890	1 936 687
Zaplatené úroky	-10	-9 035
Prijaté úroky	69 586	10 279
Zaplatená daň z príjmov	-464 228	-292 178
Vyplatené dividendy	-590 821	-702 932
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	797 417	942 821
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-164 866	-125 903
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-164 866	-125 903
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Výdavky zo zníženia základného imania	0	-800 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	-800 000
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	632 551	16 918
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 216 655	2 199 737
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 849 206	2 216 655

0

0