

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Adient Innotec Metal Technologies s.r.o.
(Johnson Controls Innotec Technologies, s.r.o. do 28. októbra 2016)
Zvolenská cesta 2740
984 01 Lučenec

Spoločnosť Johnson Controls Innotec 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).
Spoločnosť zmenila obchodné meno od 29. októbra 2016, Adient Innotec Metal Technologies, s.r.o.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- opracovanie kovu jednoduchým spôsobom
- výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 13. júna 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2017 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 2016 do 30. septembra 2017.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Innotec, Corp. Michigan, Spojené štáty americké, so sídlom 441 East Roosevelt, Zeeland, Michigan 49464, Spojené štáty americké, registračné číslo 489367, ktorá sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Adient Global Holding Ltd., Esplanade 37, St. Helier JE2 3QA, Jersey ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Adient. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Adient plc., 25-28 North Wall Quay, Dublin, Írsko. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 30.09.2017	Stav k 30.09.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	80	68
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	83	66
počet vedúcich zamestnancov	2	2

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 3. septembra 2014 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky na dobu neurčitú.

8. Orgány Spoločnosti

	Stav k 30.09.2017	Stav k 30.09.2016
Konatelia:	Gareth Stephen Holmes	Gareth Stephen Holmes
	Philippe Antoine Simon od 21.04.2017	Brian James Cadwallader
	Matthias Anton Helmar Groß od 21.04.2017	Brian John Stief
	Bryan Keith Lanser	Bryan Keith Lanser od: 17.05.2016
	Michael Lloyd Lanser	Michael Lloyd Lanser od: 17.05.2016
Prokurista:	Krzysztof Piotr Brzyski od: 29.11.2016	Matthias Anton Helmar Groß
	Daniel Johannes Schleicher od: 21.04.2017	Craig John Howells

9. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. septembru 2017:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Innotec, Corp.	3 000 000	37	37	0
Adient Global Holdings Ltd	5 100 000	63	63	0
Spolu	8 100 000	100	100	0

Zmeny v štruktúre Spoločnosti v priebehu roka 2017:

Spoločník do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Spoločník	Dátum zmeny	absolútne	v %		
Johnson Controls, Inc	do 14.10.2016	5 100 000	78	78	0
Innotec, Corp.	do 29.11.2016	1 400 000	22	22	0
Spolu		6 500 000	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá 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.

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.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov alebo členov, ktorým sa nezvyšuje základné imanie, sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Ostatné kapitálové fondy.

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 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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Oceniteľné práva (licencie)	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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	Rovnomerne	5
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	5-12	Rovnomerne	8,33 - 20
Formy a šablóny	4-8	Rovnomerne	12,5 - 25

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

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, 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 zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. 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.

Ako nehnuteľnosti na predaj sa účtuje o nehnuteľnosti, ktorá sa obstaráva za účelom ďalšieho predaja. Vynaložené náklady na opravy, technické zhodnotenie a súvisiace náklady spojené nehnuteľnosťou, ktoré vznikajú z dôvodu uvedenia nehnuteľnosti do stavu spôsobilého na predaj sú súčasťou ocenenia nehnuteľnosti na predaj jej obstarávacou cenou. Výnos z predaja a odúčtovaná obstarávacía cena nehnuteľnosti ovplyvní hospodársky výsledok v čase jej predaja.

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.

d) 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.

e) Finančné účty

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

f) 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.

g) 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.

h) 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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

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

i) 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.

j) Zamestnanecké požitky

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

k) 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.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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 vyrovnáť 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.

m) 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.

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) 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.

p) 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).

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.10.2016	0	0	1 400 000	0	0	0	0	1 400 000
Prírastky	0	19 460	0	0	0	0	0	19 460
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2017	0	19 460	1 400 000	0	0	0	0	1 419 460
Opravy								
Stav k 1.10.2016	0	0	70 000	0	0	0	0	70 000
Prírastky	0	3 243	140 000	0	0	0	0	143 243
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2017	0	3 243	210 000	0	0	0	0	213 243
Opravné položky								
Stav k 1.10.2016	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 30.09.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.10.2016	0	0	1 330 000	0	0	0	0	1 330 000
Stav k 30.09.2017	0	16 217	1 190 000	0	0	0	0	1 206 217

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 1.10.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	1 400 000	0	1 400 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	1 400 000	0	0	-1 400 000	0	0
Stav k 30.09.2016	0	0	1 400 000	0	0	0	0	1 400 000
Oprávky								
Stav k 1.10.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	70 000	0	0	0	0	70 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2016	0	0	70 000	0	0	0	0	70 000
Opravné položky								
Stav k 1.10.2015	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 30.09.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.10.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2016	0	0	1 330 000	0	0	0	0	1 330 000

2. 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	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.10.2016	0	0	3 736 017	0	0	0	781 871	0	4 517 888
Prírastky	0	0	77 351	0	0	0	241 559	0	318 910
Úbytky	0	0	956	0	0	0	143 774	0	144 730
Presuny	0	0	252 105	0	0	0	-252 105	0	0
Stav k 30.09.2017	0	0	4 064 517	0	0	0	627 551	0	4 692 068
Oprávky									
Stav k 1.10.2016	0	0	1 761 417	0	0	0	0	0	1 761 417
Prírastky	0	0	623 025	0	0	0	0	0	623 025
Úbytky	0	0	670	0	0	0	0	0	670
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2017	0	0	2 383 772	0	0	0	0	0	2 383 772
Opravné položky									
Stav k 1.10.2016	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 30.09.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2016	0	0	1 974 600	0	0	0	781 871	0	2 756 471
Stav k 30.09.2017	0	0	1 680 745	0	0	0	627 551	0	2 308 296

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnuteľných vecí	a súbory						
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.10.2015	0	0	3 371 727	0	0	0	0	784 323	0	4 156 050
Prírastky	0	0	174 058	0	0	0	0	187 780	0	361 838
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	190 232	0	0	0	0	-190 232	0	0
Stav k 30.09.2016	0	0	3 736 017	0	0	0	0	781 871	0	4 517 888
Oprávky										
Stav k 1.10.2015	0	0	1 140 034	0	0	0	0	0	0	1 140 034
Prírastky	0	0	621 383	0	0	0	0	0	0	621 383
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2016	0	0	1 761 417	0	0	0	0	0	0	1 761 417
Opravné položky										
Stav k 1.10.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.10.2015	0	0	2 231 693	0	0	0	0	784 323	0	3 016 016
Stav k 30.09.2016	0	0	1 974 600	0	0	0	0	781 871	0	2 756 471

Poistenie majetku Spoločnosti je zabezpečené centrálné cez Corporate Risk Management. Poistenie pre jednotlivé zložky majetku až do výšky 5 000 000 EUR.

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.10.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.09.2017
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	220	1 190	220	0	1 190
Výrobky	3 420	82	3 420	0	82
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	3 640	1 272	3 640	0	1 272

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženej kvality. Zásoby sú uskladnené v skladoch subkontraktorov, kde prebieha finálne spracovanie – galvanizácia a expedícia k zákazníkom.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.10.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.09.2016
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	843	220	843	0	220
Výrobky	160	3 420	160	0	3 420
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	1 003	3 640	1 003	0	3 640

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia 2017:

Pohľadávky	Stav k 1.10.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.09.2017
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	7 085	0	7 002	0	83
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	7 085	0	7 002	0	83
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 085	0	7 002	0	83

Pohľadávky	Stav k 1.10.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.09.2016
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	7 085	0	0	7 085
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	7 085	0	0	7 085
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	7 085	0	0	7 085

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. septembru 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	450 193	0	450 193
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	422 148	0	422 148
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	28 045	0	28 045
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	74 153	0	74 153
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	74 153	0	74 153
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	524 346	0	524 346

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:	699 553	0	699 553
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	644 349	0	644 349
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	55 204	0	55 204
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	25 639	0	25 639
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	25 639	0	25 639
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	725 192	0	725 192

5. 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 24.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.09.2017	Stav k 30.09.2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 260	2 000
ostatne	1 260	2 000
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	11 252	0
Výrobok - železné tyče (kovová časť hlavovej opierky)	11 252	0
Spolu	12 512	2 000

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti 0 na strane 266.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2017	2016
Začiatočný stav sociálneho fondu	566	48
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	4 838
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	8 340	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 340	4 838
Čerpanie sociálneho fondu	7 886	4 320
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 020	566

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2017:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	z jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 020	0	0	1 020
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	1 020	0	0	1 020
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 020	0	0	1 020
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 369 536	0	1 369 536
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 369 536	0	1 369 536
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	123 137	0	123 137
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	65 469	0	65 469
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	48 417	0	48 417
Daňové záväzky a dotácie	0	0	9 071	0	9 071
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	180	0	180
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 492 673	0	1 492 673

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným úč- tovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	566	0	0	566
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným úč- tovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	566	0	0	566
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových ope- rácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	566	0	0	566
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 660 389	0	1 660 389
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	61 795	0	61 795
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným úč- tovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 598 594	0	1 598 594
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	91 390	0	91 390
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným úč- tovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	51 003	0	51 003
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	32 957	0	32 957
Daňové záväzky a dotácie	0	0	7 080	0	7 080
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	350	0	350
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 751 779	0	1 751 779

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.10.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.09.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	353 238	548 390	353 238	0	548 390
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>14 744</i>	<i>30 501</i>	<i>14 744</i>	<i>0</i>	<i>30 501</i>
nevyčerpané dovolenky	14 744	30 501	14 744	0	30 501
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>338 494</i>	<i>517 889</i>	<i>338 494</i>	<i>0</i>	<i>517 889</i>
voda, plyn, elektrina	4 538	5 800	4 538	0	5 800
konzultácie	9 289	4 238	9 289	0	4 238
telefóny	2 944	0	2 944	0	0
rezerva na audit	20 475	0	20 475	0	0
nevyfaktúrované dodávky	205 004	396 496	205 004	0	396 496
rezerva na bonusy	41 147	36 969	41 147	0	36 969
transport	25 064	14 796	25 064	0	14 796
nájomné	10 882	28 136	10 882	0	28 136
sortovanie	1 076	0	1 076	0	0
sťahovanie	3 247	0	3 247	0	0
rezerva na audit	0	17 850	0	0	17 850
ostatné	14 828	13 604	14 828	0	13 604
Rezervy spolu	353 238	548 390	353 238	0	548 390

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.10.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.09.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	144 979	353 238	144 979	0	353 238
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	67 485	14 744	67 485	0	14 744
nevyčerpané dovolenky	24 336	14 744	24 336	0	14 744
voda, plyn, elektrina	3 568	0	3 568	0	0
konzultácie	15 130	0	15 130	0	0
telefóny	50	0	50	0	0
rezerva na audit	21 000	0	21 000	0	0
nevyfaktúrované dodávky	3 401	0	3 401	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	77 494	338 494	77 494	0	338 494
voda, plyn, elektrina	0	4 538	0	0	4 538
konzultácie	0	9 289	0	0	9 289
telefóny	0	2 944	0	0	2 944
rezerva na audit	0	20 475	0	0	20 475
nevyfaktúrované dodávky	0	205 004	0	0	205 004
rezerva na bonusy	32 020	41 147	32 020	0	41 147
transport	0	25 064	0	0	25 064
nájomné	37 157	10 882	37 157	0	10 882
sortovanie	8 317	1 076	8 317	0	1 076
sťahovanie	0	3 247	0	0	3 247
ostatné	0	14 828	0	0	14 828
Rezervy spolu	144 979	353 238	144 979	0	353 238

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.09.2017	Stav k 30.09.2016
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	-12 128	0
zmena ceny	-12 128	0
Spolu	-12 128	0

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	10 469 655	10 019 509
Tržby za vlastné výrobky	10 469 655	10 019 509
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	339 229	30 288
Čistý obrat celkom	10 808 884	10 049 797

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Vlastné výrobky - železné tyčky		Spolu	
	2017	2016	2017	2016
Slovensko	4 876 592	2 805 827	4 876 592	2 805 827
Francúzsko	0	0	0	0
Nemecko	3 208 534	5 485 240	3 208 534	5 485 240
Slovinsko	2 384 529	1 728 442	2 384 529	1 728 442
USA	0	0	0	0
Polsko	0	0	0	0
Spolu	10 469 655	10 019 509	10 469 655	10 019 509

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 100 853 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 100 853 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.09.2017	Stav k 30.09.2016	Stav k 1.10.2015	Zmena stavu vnútroorgani- začných zásob	
				2017	2016
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	525 252	458 513	432 282	66 739	26 231
Výrobky	121 156	87 041	12 370	34 115	74 671
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	646 408	545 554	444 652	100 853	100 902
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				100 853	100 902

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	337 879	30 259
Predaj materiálu	0	0
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Výnosy z dotácií	0	0
Tržby z predaja majetku	143 775	0
Tooling recovery	0	0
Ostatné	194 104	30 259
Finančné výnosy, z toho:	13 907	5 790
Kurzové zisky, z toho:	12 557	5 761
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	1 350	29
Úroky	1 350	29

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 305 895	3 869 099
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>17 850</i>	<i>19 932</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	17 850	19 932
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 288 045</i>	<i>3 849 167</i>
Doprava	385 720	405 125
Nájomné	201 168	221 136
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	79 186	159 173
Náklady na inzerciu, reklamu	0	677
QR poplatky	16 966	0
Náklady na IT	10 127	31 327
Náklady na telekomunikačné služby	5 165	5 431
Poplatky platené Skupine	611 252	850 805
Personálny leasing	13 713	2 908
Oprav a údržba	199 667	80 488
Cestovné	19 054	20 543
Reprezentačné	5 269	2 459
Náklady na testovaciu výrobu	1 965	5 069
Strážna a upratovacia služba	22 779	34 470
Externé technické služby	38 883	21 822
Náklady na zamestnancov	26 081	33 945
Nákup zariadenia	0	3 288
Odpad	0	5 271
Subkontrakt	1 629 613	1 958 971
Ostatné	21 437	6 259
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	171 105	22 703
Dary	11 218	13 406
Ostatné pokuty	1 366	150
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	82	-5 170
Odpis pohľadávky	0	7 085
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	14 377	7 232
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	144 062	0
Ostatné	0	0
Finančné náklady, z toho:	65 099	32 237
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>34 307</i>	<i>11 967</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>30 792</i>	<i>20 270</i>
Ostatné fin. náklady	20 443	17 880
Bankové poplatky	0	0
Poistenie	0	0
Úroky	10 349	2 390

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	1 471 761	1 303 766
Mzdy	1 052 262	936 664
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	266 071	231 544
Zdravotné poistenie	116 856	101 556
Sociálne zabezpečenie	36 572	34 002
Informácie o nákladoch za poskytnuté služby, ostatných nákladoch z hospodárskej činnosti a finančných nákladoch	0	0

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 30.09.2016	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 30.09.2017
Dlhodobý majetok	-99 440	0	-22 319	-121 759
Zásoby	3 640	0	-2 368	1 272
Pohľadávky	7 085	0	-7 002	83
Rezervy	320 166	0	178 364	498 530
Daňové straty	1 189 144	0	-594 572	594 572
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	18 192	0	15 527	33 719
Celkom	1 438 787	0	-432 370	1 006 417
Sadzbda dane z príjmov (v %)	22	22	22	21
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	316 533	0	-95 121	211 348
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0	-10 064	0
Celková odložená daňová pohľadávka(+)/daňový záväzok (-) po zmene sadzby	316 533		-105 186	211 348
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	316 533		105 185	211 348

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

Názov položky	Základ dane	2017		Základ dane	2016	
		Daň	Daň v %		Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	532 796			674 255		
teoretická daň		112 764	22		148 336	22
Daňovo neuznané náklady	25 661	5 645		22 449	4 943	
Zmena sadzby dane	0	10 063		0	0	
Iné	0			0	0	
Spolu		128 473	25		153 279	23
Splatná daň z príjmov		23 288	5		77 292	12
Odložená daň z príjmov		105 185	21		75 987	11
Celková daň z príjmov		128 473	25		153 279	23

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. 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.

Štátna pomoc (Poznámka Dm)

Rozhodnutím Ministerstva hospodárstva č. 26/2013 o schválení investičnej pomoci zo dňa 2. septembra 2013 bola Spoločnosti poskytnutá štátna pomoc na realizáciu investičného projektu "Spoločný podnik na výrobu kovových častí pre opierky hlavy v Lučenci" (ďalej len "Investičný zámer") za podmienok uvedených v predmetnom rozhodnutí vo forme:

- dotácie na obstaraný dlhodobý hmotný majetok podľa § 2 ods. 1 písm. a) zákona o investičnej pomoci v maximálnej nominálnej výške 240 000 EUR.
- úľavy na dani z príjmu právnických osôb podľa § 2 ods. 1 písm. b) zákona o investičnej pomoci v maximálnej nominálnej výške 3 860 000 EUR.

Zmluva o poskytnutí štátnej pomoci na realizáciu investičného zámeru nebola k 30. septembru 2017 uzatvorená.

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

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

Po 30. septembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2017	2016
Predaj výrobkov a služieb	Ostatné spriaznené strany	10 663 759	9 741 153
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	611 252	1 100 069
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	0	2 941
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	24 194	13 728
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany	143 775	2 838
Záväzky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	0	61 796
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	422 148	644 345

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

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.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2017
Základné imanie	6 500 000	1 600 000	0	0	8 100 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	83 266	0	0	26 049	109 315
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
	-1 347				
Neuhradená strata minulých rokov	379	0	0	474 696	-872 683
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	520 976	404 323	0	-520 976	404 323
Vlastné imanie spolu	5 756 863	2 004 323	0	0	7 740 955

Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2016
Základné imanie	5 100 000	1 400 000	0	0	6 500 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	16 597	0	0	66 669	83 266
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 614 094	0	0	1 266 175	-1 347 379
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 333 383	520 976	0	-1 333 383	520 976
Vlastné imanie spolu	3 835 886	1 920 976	0	0	5 756 863

Základné imanie Spoločnosti tvoria vklady Spoločníkov do Spoločnosti v hodnote 8 100 000 EUR.

2. Rozdelenie zisku za bežný rok 2017

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2017.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2017	2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	532 796	674 255
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	766 268	691 383
Odpis pohľadávky	7 085	7 085
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-7 002	7 085
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-2 368	2 637
Zmena stavu rezerv	195 152	208 259
Úrokové náklady (netto)	8 999	2 361
Úrokové náklady (brutto)	286	0
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 501 216	1 593 065
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	215 175	-59 957
Úbytok (prírastok) zásob	-128 862	-137 133
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-270 780	-327 316
Prevádzkové peňažné toky	1 316 747	1 068 659

Názov položky	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 316 747	1 068 659
Prevádzkové peňažné toky	-10 349	-2 390
Zaplatené úroky	1 350	29
Prijaté úroky	-20 231	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	-55 212	-198 729
Zaplatená daň z príjmov		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 232 305	867 569
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-338 371	-361 838
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	143 775	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	1 424 201
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-194 596	1 062 363
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	1 600 000	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 626 049	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	2 637 709	1 929 932
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 959 332	29 400
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	4 597 041	1 959 332

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie 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 zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované 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.