

POZNÁMKY

Individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k **31.12.2018**

v - eurocentoch **x** - celých eurách

Za obdobie od	mesiac	Rok		mesiac	rok
	01	2018	do	12	2018
Bezprostredne predchádzajúce obdobie od	01	2017	do	12	2017

DÁTUM VZNIKU

15.03.2006

Účtovná závierka

- x** - riadna
- mimoriadna
- priebežná

Účtovná závierka

- x** - zostavená
- schválená

IČO

36285757

DIČ

2022163858

Kód SK NACE

29 32 0

OBCHODNÉ MENO

ArcelorMittal Tailored Blanks Senica, s.r.o.

SÍDLO (ULICA, ČÍSLO)

Kasárenská 3012/53

PŠČ

905 01

OBEC

Senica

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

ArcelorMittal Tailored Blanks Senica, s.r.o.
Kasárenská 3012/53
905 01 Senica

Spoločnosť ArcelorMittal Tailored Blanks Senica, s. r. o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 17. februára 2006 a do obchodného registra bola zapísaná 15. marca 2006 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka číslo: 18259/T).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba lisovaných a zvarovaných dielov v rozsahu voľnej živnosti,
- tvarovanie za studena,
- zvaračské práce

3. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	78	69
Stav zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky:	78	69
- z toho vedúcich zamestnancov	7	7

4. Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka k 31. decembru 2017 bola schválená valným zhromaždením dňa 10. apríla 2018.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2017 bola odoslaná do RÚZ dňa 27.3.2018.

8. Schválenie audítora

Schválenie audítorskej spoločnosti Deloitte Audit, s.r.o. Bratislava sa uskutočnilo na zasadnutí Dozornej rady dňa 30.9.2018 v Senici a to na obdobie roku 2018.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2017 v súlade s §19 zákona o účtovníctve bola overená audítorom dňa 29. marca 2018.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť ArcelorMittal Tailored Blanks Senica, s.r.o. je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej za celú skupinu ArcelorMittal podľa IFRS. Konsolidovaná účtovná závierka celej skupiny je prístupná na jej centrále v Luxembursku, 1160, Boulevard d'Avranches 24-26.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a opatrením MFSR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov. Menou pre vykazovanie je EURO.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady a výnosy za vykazované obdobie.

Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek)
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykázanie podmienených záväzkov majetku

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t.j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené, bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien. Položky, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie), účtovná jednotka nevlastní. Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t.j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**(a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku sú úroky z cudzích zdrojov. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok obstaraný zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 2.400 Eur a menej, sa účtuje priamo do nákladov. Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Softvér	3	rovnomerná

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 1.700 Eur a nižšia, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Budovy a stavby	25	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	4-10	rovnomerná
Ostatný dlhodobý majetok	5	rovnomerná

Odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá smerom nahor.

(b) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie hodnoty cenných papierov, ktoré sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neoceňujú reálnou hodnotou, sa vyjadruje prostredníctvom opravnej položky. Cenné papiere a podiely s rozhodujúcim a podstatným vplyvom sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, oceňujú metódou vlastného imania.

(c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby obstarané zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávací cena alebo čistá realizačná hodnota, ktorou je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú metódou FIFO.

Zásoby zahŕňajú nakúpený materiál a zásoby vlastnej výroby, ktoré predstavujú nedokončenú výrobu a hotové výrobky. O zásobách sa účtuje spôsobom B. Zásoby sa pri nákupe účtujú priamo do spotreby a na základe mesačnej inventúry sa zaúčtuje konečný stav. Mesačne je tak v nákladoch skutočne spotrebovaný materiál. Technické nastavenia v účtovnom softvéri SAP v rámci celej skupiny nám neumožňujú účtovať o zásobách spôsobom A. Spôsob B účtovania zásob však nemá vplyv na konečné sumy uvedené v súvahe a vo výkaze ziskov a strát.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(i) 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.

(j) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(l) Lízing

Operatívny lízing. Majetok prenajatý na základe operatívneho lízingu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný lízing (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny lízing). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(m) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(n) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(o) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska, ak voči danej mene nebol určený kurz Európskou centrálnou bankou, vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítavajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska vyhláseným v tento deň. Od 1. januára 2008 sa prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú na eurá.

(p) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za bezprostredne predchádzajúce obdobie je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách.

Majetok spoločnosti je poistený prostredníctvom spoločnosti ArcelorMittal Insurance Consultants S.A. Poistné riziká sú kryté až do výšky 150.000.000 €.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok

3. Zásoby

Prehľad tvorby opravných položiek k zásobám sú uvedené v nasledovnom prehľade:

Položky	Stav k 01.01.2018	Tvorba (zvýšenie)	Zníženie (použitie)	Zrušenie (použitie)	Stav k 31.12.2018
základný materiál	66 344	39 686		36 780	69 250
náhradné diely	63 808	79 794		3 773	139 829
nedokončená výroba	3 385	133 658		60 741	76 302
výrobky	0	0			0
Spolu	133 537	253 138	0	60 741	285 380

Názov položka	2018
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	-
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	-

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2018

Názov	Obstarávacía cena/Vlastné náklady					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	01.01.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	01.01.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	01.01.2018	31.12.2018
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	201 278	0	0	0	201 278	201 278	0	0	0	201 278	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný DNHM	0	115 012	0	0	115 012	0	0	0	0	0	0	115 012
Poskytnuté preddavky na DNHM	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	201 278	115 012	0	0	316 290	201 278	0	0	0	201 278	0	115 012
Pozemky	426 371	0	0	0	426 371	0	0	0	0	0,00	426 371	426 371
Stavby	7 219 693	0	0	0	7 219 693	1 269 767	298 345	0	0	1 568 113	5 949 926	5 651 580
Sam. hnut. vecí a súbory hnutelných vecí	18 713 358	0	0	2 388 938	21 102 296	5 417 132	1 696 453	78	0	7 113 507	13 296 226	13 988 789
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	371 313	2 619 072	6 240	-2 388 938	595 207	0	0	0	0	0	371 313	595 207
Poskytnuté preddavky na DHM	816 406	844 148	1 631 454	0	29 100	0	0	0	0	0	816 406	29 100
Dlhodobý hmotný majetok spolu	27 547 141	3 463 220	1 637 694	0	29 372 667	6 686 899	1 994 798	78	0	8 681 620	20 860 241	20 691 047
Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	27 748 419	3 578 232	1 637 694	0	29 688 957	6 888 177	1 994 798	78	0	8 882 898	20 860 241	20 806 059

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2017

Názov	Obstarávacia cena/Vlastné náklady					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	01.01.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	01.01.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	01.01.2017	31.12.2017
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	201 278	0	0	0	201 278	201 278	0	0	0	201 278	0	0
Oceniťelné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný DNHM	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DNHM	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	201 278	0	0	0	201 278	201 278	0	0	0	201 278	0	0
Pozemky	426 371	0	0	0	426 371	0	0	0	0	0,00	426 371	426 371
Stavby	7 219 693	0	0	0	7 219 693	971 422	298 345	0	0	1 269 767	6 248 271	5 949 926
Sam. hnut. veci a súbory hnutelných vecí	13 039 948	0	0	5 673 410	18 713 358	4 202 585	1 214 547	0	0	5 417 132	8 837 363	13 296 226
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	3 779 752	2 160 776	0	-5 569 215	371 313	0	0	0	0	0	3 779 752	371 313
Poskytnuté preddavky na DHM	0	920 601	0	-104 195	816 406	0	0	0	0	0	0	816 406
Dlhodobý hmotný majetok spolu	24 465 764	3 081 377	0	0	27 547 141	5 174 007	1 512 892		0	6 686 899	19 291 757	20 860 242
Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	24 667 042	3 081 377	0	0	27 748 419	5 375 285	1 512 892	0	0	6 888 177	19 291 757	20 860 242

4. Pohľadávky

a) Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť netvorila v priebehu účtovného obdobia opravné položky k pohľadávkam.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			
	Stav k 1.1	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav k 31.12.
Pohľadávky z obchod. styku				
Iné pohľadávky				
Pohľadávky spolu	-	-	-	-

b) Veková štruktúra pohľadávok

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky celkom, z toho:	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku			
Pohľadávky voči spoločníkom			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky celkom, z toho:	2 586 678	17 190	2 603 868
Pohľadávky z obchodného styku		17 190	17 190
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ	2 578 866		2 578 866
Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie		0	
Iné pohľadávky	7 812	0	7 812

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	2018	2017
Pohľadávky po lehote splatnosti	17 190	49 577
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 586 678	2 328 911
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 603 868	2 378 488
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	-

Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-
--	---	---

d) Odložená daňová pohľadávka
Spoločnosť vo vykazovanom období neeviduje odloženú daňovú pohľadávku.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách, ceniny . Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	2018	2017
Pokladnica, ceniny	34	116
Bežné bankové účty	7 769	3 103
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	7 803	3 219

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Názov položky	2018	2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
poistné - hala	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 900	5 839
poistné	1 856	4 988
ostatné náklady budúcich období	4 044	851
Príjmy budúcich období	0	0
Spolu	5 900	5 839

7. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu (prenajímateľ)

Spoločnosť neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

a) Základné imanie

Základné imanie sa oproti rovnakému obdobiu minulého roka nezmenilo. Jeho výška je 2.246.764,- €. Ku dňu 31.12.2018 je základné imanie Spoločnosti splatené v celom rozsahu a v tejto hodnote je zapísané v obchodnom registri príslušného registrového súdu.

b) Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti N.

c) Vysporiadanie výsledku hospodárenia za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí dňa 10. apríla 2018 rozhodlo o vysporiadaní hospodárskeho výsledku – zisku za rok 2017 vo výške 66.473,49 € nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Účtovná strata	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
- zo zákonného rezervného fondu	3 323,67
- z nedeliteľného fondu	
- z nerozdeleného zisku minulých rokov	
- úhradou spoločníkmi alebo členmi	
- z ostatných fondov tvorených zo zisku	
- zo základného imania	
- prevod na účet neuhradenej straty min. rokov	63 149,82
- Iné	
Spolu	66 473,49

2. Rezervy

Prehľad o pohybe rezerv za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2017				k 31. 12. 2017
Rezervy					
Nevyčerpané dovolenky, vrátane odvodov	19 698	24 092	19 698	0	24 092
Audit a overenie účtovnej závierky	4 908	4 908	4 908	0	4 908
Nevyfakturované dodávky	57 576	106 395	57 576	0	106 395
- z toho bez vplyvu na N/V	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy - nedaňové	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy spolu	82 182	135 395	82 182	0	135 395
Názov položky	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2018				k 31. 12. 2018
Rezervy					
Nevyčerpané dovolenky, vrátane odvodov	24 092	35 845	24 092	0	35 845
Audit a overenie účtovnej závierky	4 908	4 908	4 908	0	4 908
Nevyfakturované dodávky	106 395	79 888	106 395	0	79 888
- z toho bez vplyvu na N/V	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy - nedaňové	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy spolu	135 395	120 641	135 395	0	120 641

3. Závazky

a) Veková štruktúra záväzkov

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	0	0	0
Záväzky voči dcérskej a materskej ÚJ			
Dlhodobé nevyfakturované dodávky			
Záväzky zo sociálneho fondu	2 320	0	2 320
Odložený daňový záväzok	176 045		176 045
Dlhodobé prijaté preddavky			
Ostatné dlhodobé záväzky			
Dlhodobé záväzky spolu	178 365	0	178 365
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku ostatné	396 134	187 892	584 026
Záväzky voči dcérskej a materskej ÚJ	96 368	0	96 368
Ostatné záväzky v rámci konsol. celku	24 421 794	0	24 421 794
Nevyfakturované dodávky	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	98 429	0	98 429
Sociálne poistenie	62 103	0	62 103
Daňové záväzky	396 392		396 392
Iné záväzky	0		0
Krátkodobé záväzky spolu	25 471 220	187 892	25 659 112

b) Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti (mimo odloženej dane) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Záväzky po lehote splatnosti	187 892	119 687
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	25 471 220	24 888 297
Krátkodobé záväzky spolu	25 659 112	25 007 984
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	2 320	841
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	2 320	841

c) Záväzky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia

Spoločnosť vo vykazovanom období neevidovala záväzky kryté záložným právom.

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2018	2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	841	1 601
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 198	6 585
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba SF spolu	6 585	6 585
Čerpanie SF spolu	7 719	7 345
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 320	841

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Prostriedky fondu boli čerpané v súlade so zákonom na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

5. Vydané dlhopisy

Spoločnosť vo vykazovanom období nevydala žiadne dlhopisy.

6. Bankové úvery a pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov veriteľa	Mena	Splatnosť	Sadzba v % p.a.	Stav k 31.12.2018 v Eur			Stav celkom k 31.12.2017
				Istina	Nezapl. úrok	Celkom	
ArcelorMittal Treasury	EUR		1,33	24 409 808	11 986	24 421 794	23 830 876
ArcelorMittal Finance	EUR	20/12/2017	3,85	0	0	0	0
Pôžičky spolu				24 409 808	11 986	24 421 794	23 830 876

7. Časové rozlíšenie

Názov položky	2018	2017
Výnosy budúcich období	-	-
z toho:	-	-

8. Deriváty

Spoločnosť nevykazuje deriváty

9. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (nájomca)

Spoločnosť v priebehu bežného roka neobstarávala majetok formou finančného prenájmu.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby**a) Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa konečného odberateľa sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Odberateľ	2018	2017	2016	2015	2014
PSA	5 361 253	4 930 382	2 414 929	5 483 998	3 513 153
VOLKSWAGEN	10 606	81 261	102 372	299 416	520 467
SKODA	3 083 319	3 685 831	5 545 581	2 584 660	2 211 986
FORD	185 499	163 274	248 317	168 379	3 643 270
BENTELLER	2 042 570	2 230 411	2 140 297	3 383 991	3 122 803
BMW	10 749 907	10 770 049	3 101 426	1 567 696	
KIRCHHOFF	2 547 724	3 006 120	2 880 936	3 557 693	
KWD	212 661	178 022	469 076	327 099	
GEDIA	1 048 582	881 016	1 141 456	441 687	
TOWER	0	9 188	289 145	140 794	
GESTAMP	916 777	578 338	221 179		
MAGNA	1 712 939	1 320 189			
MELEGHY	631 280	700 240			
AUDI	44 851				
IPB	518 655				
TIBERINA	3 948				
Čistý obrat celkom	29 070 571	28 534 321	18 554 713	17 955 413	13 011 680

b) Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	2018	2017
Ostatné významné položky výnosov z hosp. činnosti, z toho:	270 205	174 714
- výnosy z postúpených pohľadávok	-	-
- výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku	-	-
- ostatné výnosy	270 205	174 714
Finančné výnosy, z toho:	0	0
- Kurzové zisky, z toho:	1	0
Nerealizované	1	-
- Ostatné významné položky fin. výnosov, z toho:	0	0
výnos z predaja CP na obchodovanie	-	-
výnosové úroky	0	0
výnos z nepeňažného vkladu	-	-
ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	0

c) Informácie o čistom obrate

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výrobky	29 009 510	28 322 882
Tržby z predaja služieb	61 061	211 439
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	29 070 571	28 534 321

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vykázaná vo výkaze ziskov a strát je prírastok vo výške 422.988 Eur. Podľa súvahových položiek je tento prírastok spôsobený nárastom stavu zásob hotových výrobkov o 188.155 Eur a zároveň nárastom stavu zásob nedokončenej výroby o 234.833 Eur.

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 987 787	2 027 047
Výrobné služby	625 949	630 758
Personálny leasing	496 236	639 813
Doprava	73 925	72 800
Opravy a udržiavanie	239 213	260 059
Cestovné náhrady	52 296	34 141
Prenájom strojov	114 971	88 299
Provízie - sales	27 909	50 892
Školenia	46 805	18 708
Služby BOZP a PO	54 228	45 876
Reprezentačné	23 014	19 931
Prenájom budov	16 896	0
Poštovné a telekomunikačné poplatky	11 720	13 378
Budovanie systému kvality	57 879	17 512
Prenájom motorových vozidiel	6 812	8 476
IT služby	21 018	13 233
Auditorské služby	9 032	9 151
Personálne služby	36 848	21 305
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	5 314	4 659
Upratovanie	39 730	37 428
Náklady na vývoj		0
Stočné	9 875	10 917
Iné	18 118	29 711
Ostatné významné položky nákladov, z toho:	91 491	133 762
náklady na postúpené pohľadávky	0	0
náklady na predaj dlhodobého hmot. majetku	0	0
dane a poplatky	45 000	45 165
ostatné náklady	46 492	88 597
Osobné náklady celkom, z toho:	2 338 534	1 789 753
- mzdy	1 704 902	1 278 770
- ostatné náklady na závislú činnosť	-	-
- sociálne poistenie	412 116	329 407
- zdravotné poistenie	152 970	122 077
- sociálne zabezpečenie	68 546	59 499
Finančné náklady celkom, z toho:	142 691	479 470
kurzové straty, z toho	1 864	2
- nerealizované	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov	140 827	479 468
- náklady na predaj CP na obchodovanie	0	0
- bankové poplatky	847	722
- nákladové úroky	139 981	478 746

Náklady za auditorské služby v podrobnom členení:

Názov položky	2018	2017
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	9 032	9 151
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 908	8 908
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby	124	243
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neauditorské služby	-	-

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMU**1. Odložená daň z príjmu**

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2018.

Položka	2018	2017
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-1 216 324	-673 831
– odpočítateľné		
– zdaniteľné	-1 216 324	-673 831
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	347 362	278 979
– odpočítateľné	347 362	278 979
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		23 214
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
– zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
– zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	176 045	78 044
Zmena odloženého daňového záväzku	98 001	25 417
– zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
– zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov	98 007	25 417
– zaúčtovaná do vlastného imania		
Stav účtu k 31.12.	176 045	78 044

2. Splatná daň z príjmu

Sadzba dane z príjmov pre rok 2018 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Prevod teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	440 914	X	x	94 770	X	x
teoretická daň	X	92 592	21	X	19 902	21
Daňovo neuznané náklady	34 280	7 199		38 986	8 187	
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-		-	-	
Zápočet daňovej licencie z roku 2014	-	-		-	-	
Zmena sadzby dane	-	-		-	-	
Daňová licencia	-	-		-	2 880	
Iné	-8 522	-1 790		-12 724	-2 672	
Spolu	466 592	98 001	21	134 748	28 297	21
Splatná daň z príjmov(licencia)	X	x		X	2 880	
Odložená daň z príjmov	X	98 001	21	X	25 417	21
Daň z úrokov	X	-		X	-	
Celková daň z príjmov	x	98 001		x	28 297	

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neúčtuje na podsúvahových účtoch

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Informácie o podmienených záväzkoch**

Spoločnosť neeviduje žiadne iné aktíva a záväzky okrem tých, ktoré sú uvedené v súvahe.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť mala v priebehu roka 2018 v nájme (operatívny lízing) 3 osobné motorové vozidlá. Nájomná zmluva na vozidlo Citroen DS5 je uzatvorená do januára 2018 s ročným nájomným 15 966,25 Eur. Nájomná zmluva na vozidlo Citroen DS5 je uzatvorená do júna 2021 s ročným nájomným 9 170,76 Eur. Nájomná zmluva na vozidlo Peugeot 508RXH ALLURE je uzatvorená do júna 2019 s ročným nájomným 5 483,88,- Eur bez DPH.
- Spoločnosť má ďalej v nájme (operatívny lízing) 4 vysokozdvížné vozíky. Ročné nájomné predstavuje 114 971,- Eur ročne a nájomné zmluvy sú uzatvorené do 2/2020, 3/2022, 6/2022, 8/2022.

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Členom štatutárnych orgánov neboli vyplatené žiadne peňažné príjmy.

Taktiež neboli poskytnuté iné nepeňažné výhody, poskytnuté úvery a záruky.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami :

a) transakcie s materským podnikom:	2018 v Eur	2017 v Eur
a1) predaj výrobkov	29 065 016	28 534 321
 b) transakcie so sesterskými podnikmi:		
a2) nákup materiálu	21 561 449	21 928 482
a3) nákup služieb	88 791	26 561
a4) personálne náklady	144 000	121 000
a5) nákladové úroky	139 981	478 746

M. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2018 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania je uvedený v nasledujúcich prehľadoch:

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie					
Základné imanie	2 246 764				2 246 764
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Kapitálové fondy					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	-				-
Zákonný rezervný fond z kapit. vkladov					
Oceň.rozdiely z precenenia majetku					
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín					
Oceň.rozdiely z precen. pri splnutí					
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	29 390			3 324	32 714
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	294 939				294 939
Neuhradená strata minulých rokov	- 1 625 583			63 150	- 1 562 433
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	66 473	341 123		- 66 473	341 122
Spolu	1 011 983	341 123	-	-	1 353 106
Názov položky	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie					
Základné imanie	2 246 764				2 246 764
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Kapitálové fondy					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					-
Zákonný rezervný fond z kapit. vkladov					
Oceň.rozdiely z precenenia majetku					
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín					
Oceň.rozdiely z precen. pri splnutí					
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	29 390				29 390
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	294 939				294 939
Neuhradená strata minulých rokov	- 1 320 377			- 305 206	- 1 625 583
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	- 305 206	66 473		305 206	66 473
Spolu	945 510	66 473	-	-	1 011 983

O vysporiadaní hospodárskeho výsledku za účtovné obdobie 2018 (zisk) vo výške 341 122,85 € rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je nasledovný:

- sumu 324 066,71€ - použiť na úhradu straty minulých rokov
- sumu 17 056,14€ - vykonať povinný prídel do zákonného rezervného fondu