

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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 19. júna 2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. októbra 2018 do 30. septembra 2019.

5. Údaje o skupine

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.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 30.09.2019	Stav k 30.09.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	104	90
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	99	98
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	8	7

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 30.09.2019	Stav k 30.09.2018
Konatelia:	Gareth Stephen Holmes do: 17.09.2019 Philippe Antoine Simon Matthias Anton Helmar Groß Bryan Keith Lanser Michael Lloyd Lanser Daniel Johannes Schleicher od: 18.09.2019	Gareth Stephen Holmes Philippe Antoine Simon Matthias Anton Helmar Groß Bryan Keith Lanser Michael Lloyd Lanser
Prokurista:	Krzysztof Piotr Brzyski Daniel Johannes Schleicher od: 18.09.2019 František Verdenšteter od: 19.09.2019	Krzysztof Piotr Brzyski Daniel Johannes Schleicher

9. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra Spoločnosti k 30. septembru 2019:

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.	1 889 040	37	37	0
Adient Global Holdings Ltd	3 210 960	63	63	0
Spolu	5 100 000	100	100	0

Zmeny v štruktúre Spoločnosti v priebehu roka 2019:

Dňa 19. júna 2019 bolo valným zhromaždením schválené zníženie základného imania o sumu 2 000 000 EUR (proporčne), a to zo sumy 5 100 000 EUR na 3 100 000 EUR.

Po účinnom znížení základného imania vklad spoločníka Innotec, Corp. je 1 148 240 EUR, predstavujúci podiel na základnom imaní Spoločnosti vo výške 37,04%, a vklad spoločníka Adient Global Holdings Ltd vo výške 1 951 760 EUR predstavujúci podiel na základnom imaní Spoločnosti vo výške 62,96%.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, 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 obstarávacia 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 obstarávacia 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 hnuťelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	5-12	Rovnomerne	8,33 - 20
<i>Formy a šablóny</i>	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, 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 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.

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 nevykonalosti 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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na 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 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.

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:

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

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) Cudzia mena

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

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 vlastných výrobkov – železných tyčiek (kovová časť hlavovej opierky).

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.10.2018	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 k 30.09.2019	0	19 460	1 400 000	0	0	0	0	1 419 460
Oprávky								
Stav k 1.10.2018	0	9 730	350 000	0	0	0	0	359 730
Prírastky	0	6 487	140 000	0	0	0	0	146 487
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2019	0	16 217	490 000	0	0	0	0	506 217
Opravné položky								
Stav k 1.10.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.10.2018	0	9 730	1 050 000	0	0	0	0	1 059 730
Stav k 30.09.2019	0	3 243	910 000	0	0	0	0	913 243

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.10.2017	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 k 30.09.2018	0	19 460	1 400 000	0	0	0	0	1 419 460
Oprávky								
Stav k 1.10.2017	0	3 243	210 000	0	0	0	0	213 243
Prírastky	0	6 487	140 000	0	0	0	0	146 487
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2018	0	9 730	350 000	0	0	0	0	359 730
Opravné položky								
Stav k 1.10.2017	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 30.09.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.10.2017	0	16 217	1 190 000	0	0	0	0	1 206 217
Stav k 30.09.2018	0	9 730	1 050 000	0	0	0	0	1 059 730

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.10.2018	0	4 000	4 684 798	0	0	0	155 443	0	4 844 241
Prírastky	0	0	0	0	0	0	585 099	0	585 099
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	460 751	0	0	0	-460 751	0	0
Stav k 30.09.2019	0	4 000	5 145 549	0	0	0	279 791	0	5 429 340
Oprávky									
Stav k 1.10.2018	0	67	3 041 004	0	0	0	0	0	3 041 071
Prírastky	0	266	602 116	0	0	0	0	0	602 382
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2019	0	333	3 643 120	0	0	0	0	0	3 643 453
Opravné položky									
Stav k 1.10.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2018	0	3 933	1 643 794	0	0	0	155 443	0	1 803 170
Stav k 30.09.2019	0	3 667	1 502 429	0	0	0	279 791	0	1 785 887

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.10.2017	0	0	4 064 517	0	0	0	627 551	0	4 692 068
Prírastky	0	4 000	370 241	0	0	0	79 631	0	453 872
Úbytky	0	0	0	0	0	0	-301 699	0	-301 699
Presuny	0	0	250 040	0	0	0	-250 040	0	0
Stav k 30.09.2018	0	4 000	4 684 798	0	0	0	155 443	0	4 844 241
Oprávky									
Stav k 1.10.2017	0	0	2 383 772	0	0	0	0	0	2 383 772
Prírastky	0	67	657 231	0	0	0	0	0	657 298
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2018	0	67	3 041 004	0	0	0	0	0	3 041 071
Opravné položky									
Stav k 1.10.2017	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 30.09.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2017	0	0	1 680 745	0	0	0	627 551	0	2 308 296
Stav k 30.09.2018	0	3 933	1 643 794	0	0	0	155 443	0	1 803 170

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.10.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.09.2019
Materiál	0	77	0	0	77
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	7 238	164	7 238	0	164
Výrobky	15 226	11 425	15 226	0	11 425
Zásoby spolu	22 464	11 666	22 464	0	11 666

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 1.10.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.09.2018
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 190	7 238	1 190	0	7 238
Výrobky	82	15 226	82	0	15 226
Zásoby spolu	1 272	22 464	1 272	0	22 464

4. Pohľadávky

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 spoločnosti sú v lehote splatnosti.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. septembru 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	597 551	0	597 551
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	593 059	0	593 059
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 492	0	4 492
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	-259	0	-259
Iné pohľadávky	-259	0	-259
Krátkodobé pohľadávky spolu	597 292	0	597 292

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:	614 612	0	614 612
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	523 754	0	523 754
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	90 858	0	90 858
Krátkodobé pohľadávky spolu	614 612	0	614 612

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 17.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 18.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2019	2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 267	1 020
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	978	247
Tvorba sociálneho fondu spolu	978	247
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 245	1 267

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2019:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	2 245	0	0	2 245
Závazky zo sociálneho fondu	0	2 245	0	0	2 245
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 245	0	0	2 245
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 007 867	0	2 007 867
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	178 282	0	178 282
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 829 585	0	1 829 585
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 689 731	0	2 689 731

Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	2 000 000	0	2 000 000
Závazky voči zamestnancom	0	0	83 682	0	83 682
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	54 415	0	54 415
Daňové záväzky a dotácie	0	0	551 455	0	551 455
Iné záväzky	0	0	179	0	179
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 697 598	0	4 697 598

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 267	0	0	1 267
Závazky zo sociálneho fondu	0	1 267	0	0	1 267
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 267	0	0	1 267
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 172 816	0	2 172 816
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	141 634	0	141 634
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 031 182	0	2 031 182
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	195 110	0	195 110
Závazky voči zamestnancom	0	0	76 079	0	76 079
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	63 638	0	63 638
Daňové záväzky a dotácie	0	0	55 213	0	55 213
Iné záväzky	0	0	180	0	180
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 172 816	0	2 367 926

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.10.2018				30.09.2019
Krátkodobé rezervy, z toho:	237 590	221 898	207 651	0	251 837
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>40 571</i>	<i>0</i>	<i>10 632</i>	<i>0</i>	<i>29 939</i>
nevycerpane dovolenky	40 571	0	10 632	0	29 939
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>197 019</i>	<i>221 898</i>	<i>197 019</i>	<i>0</i>	<i>221 898</i>
Voda, plyn, elektrina	6 936	6 250	6 936	0	6 250
Konzultácie	4 304	0	4 304	0	0
Nevyfakturované dodávky	67 235	88 250	67 235	0	88 250
Rezerva na bonusy	72 582	110 438	72 582	0	110 438
Transport	2 342	685	2 342	0	685
Nájomné	12 832	0	12 832	0	0
Sťahovanie	10 037	0	10 037	0	0
Rezerva na audit	16 601	16 275	16 601	0	16 275
Ostatné	4 150	0	4 150	0	0
Rezervy spolu	237 590	221 898	207 651	0	251 837

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k		Použitie	Zrušenie	Stav k	
	1.10.2017	Tvorba			30.09.2018	
Krátkodobé rezervy, z toho:	548 390	207 089	517 889	0	237 590	
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>30 501</i>	<i>10 070</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>40 571</i>	
nevycerpane dovolenky	30 501	10 070	0	0	40 571	
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>517 889</i>	<i>197 019</i>	<i>517 889</i>	<i>0</i>	<i>197 019</i>	
Voda, plyn, elektrina	5 800	6 936	5 800	0	6 936	
Konzultácie	4 238	4 304	4 238	0	4 304	
Nevyfaktúrované dodávky	396 496	67 235	396 496	0	67 235	
Rezerva na bonusy	36 969	72 582	36 969	0	72 582	
Transport	14 796	2 342	14 796	0	2 342	
Nájomné	28 136	12 832	28 136	0	12 832	
Sťahovanie	0	10 037	0	0	10 037	
Rezerva na audit	17 850	16 601	17 850	0	16 601	
Ostatné	13 604	4 150	13 604	0	4 150	
Rezervy spolu	548 390	207 089	517 889	0	237 590	

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	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	16 549 519	13 278 640
Tržby za vlastné výrobky	16 549 519	13 278 640
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	13 374	61 913
Čistý obrat celkom	16 562 893	13 340 553

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	
	2019	2018	2019	2018
Slovensko	13 808 469	9 641 001	13 808 469	9 641 001
Nemecko	749 143	895 531	749 143	895 531
Slovinsko	1 991 907	2 742 108	1 991 907	2 742 108
Spolu	16 549 519	13 278 640	16 549 519	13 278 640

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 296 047 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 296 047 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k	Stav k	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	30.09.2019	30.09.2018	1.10.2017	2019	2018
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 478 538	1 195 172	525 252	283 366	669 920
Výrobky	72 884	60 203	121 156	12 681	-60 953
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 551 422	1 255 375	646 408	296 047	608 967
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				296 047	608 967

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	2019	2018
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	173	43 457
Ostatné	173	43 457
Finančné výnosy, z toho:	22 722	29 254
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	9 521	10 798
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	13 201	18 456
Úroky	13 201	18 456

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	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 874 797	3 677 491
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	16 275	16 528
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	16 275	16 528
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	4 858 522	3 660 963
Subkontrakt	2 684 701	2 049 262
Poplatky platené Skupine	1 008 113	555 238
Doprava	446 867	395 887
Nájomné	182 796	187 582
Oprav a údržba	160 972	173 932
Náklady na zamestnancov	100 148	107 496
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	53 680	51 925

Náklady na IT	29 912	15 916
Strážna a upratovacia služba	27 792	24 988
Náklady na testovaciu výrobu	24 108	35 015
Externé technické služby	16 460	14 625
Cestovné	9 814	1 967
Reprezentačné	4 411	1 117
Náklady na telekomunikačné služby	1 507	3 686
Personálny leasing	512	2 086
QR poplatky	0	461
Ostatné	106 729	39 780
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	64 585	35 588
Dary	30 297	13 522
Ostatné pokuty	503	42
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	82
Ostatné náklady na hospodarsku činnosť	33 785	21 942
Finančné náklady, z toho:	12 135	21 808
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	8 412	12 728
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	3 723	9 080
Ostatné fin. náklady	2 988	1 377
Úroky	735	7 703

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	2 082 242	1 724 984
Mzdy	1 450 493	1 237 203
Sociálne poistenie	413 245	307 056
Zdravotné poistenie	145 624	134 850
Sociálne zabezpečenie	72 880	45 875

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 30.09.2018	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 30.09.2019
Dlhodobý majetok	-170 153	0	-20 653	-190 806
Zásoby	22 465	0	-10 798	11 667
Rezervy	180 345	0	31 613	211 958
Ostatné	36 009	0	179	36 188
Celkom	68 666	0	341	69 007
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	14 420	0	72	14 491
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	14 420		-71	14 491

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

Názov položky	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 499 323			1 171 809		
Teoretická daň		524 858	21		246 080	21
Daňovo neuznané náklady	58 693	12 326		23 177	4 867	
Spolu		537 184	21		250 947	21,42
Splatná daň z príjmov		537 255	21		54 019	4,61
Odložená daň z príjmov		-71	0		196 928	16,81
Celková daň z príjmov		537 184	21		250 947	21,42

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.

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 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2019	2018
Predaj výrobkov a služieb	Ostatné spriaznené strany	16 555 588	13 277 322
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	1 593 370	688 989
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	350 095	13 001
Ostatné	Ostatné spriaznené strany	13 299	0
Záväzky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	178 282	141 634
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	593 059	523 754
Záväzky voči spoločníkom	Materská účtovná jednotka	2 000 000	0

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. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 30.09.2019
	1.10.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	5 100 000	0	0	0	5 100 000
Zmena základného imania	0	0	2 000 000	0	-2 000 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	129 309	0	0	46 043	175 352
Neuhradená strata minulých rokov	-492 805	0	0	492 805	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	920 862	1 962 140	382 014	-538 848	1 962 140
Vlastné imanie spolu	5 657 366	1 962 140	2 382 014	0	5 237 492

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 30.09.2018
	1.10.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	8 100 000	0	3 000 000	0	5 100 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	109 315	0	0	19 994	129 309
Neuhradená strata minulých rokov	-872 683	0	0	379 878	-492 805
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	399 872	920 862	0	-399 872	920 862
Vlastné imanie spolu	7 736 504	920 862	3 000 000	0	5 657 366

Základné imanie Spoločnosti tvoria vklady Spoločníkov do Spoločnosti v hodnote 5 100 000 EUR.

2. Prehľad ziskov a strát, ktoré boli účtovné priamo na účty vlastného imania

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

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- 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:

Názov položky	2019	2018
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 499 324	1 171 809
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	748 869	803 784
Odpis pohľadávky	0	828
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	-83
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-10 798	21 192
Zmena stavu rezerv	14 247	-310 800
Úrokové náklady (netto)	-12 466	-10 753
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 239 176	1 675 976

<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	38 236	-138 531
Úbytok (prírastok) zásob	-241 139	-662 832
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-125 045	860 087
Prevádzkové peňažné toky	2 911 228	1 734 701
<hr/>		
Názov položky	2019	2018
<hr/>		
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 911 228	1 734 701
Zaplatené úroky	-735	-7 703
Prijaté úroky	13 201	18 456
Zaplatená daň z príjmov	-81 560	23 070
Vyplatené dividendy	-382 014	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 460 120	1 768 524
<hr/>		
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-585 099	-152 171
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-585 099	-152 171
<hr/>		
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príspevok do ostatných kapitálových fondov	0	0
Výdaje zo zníženia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	-3 000 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	-3 000 000
<hr/>		
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 875 021	-1 383 647
<hr/>		
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 213 394	4 597 041
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	5 088 415	3 213 394
<hr/>		