

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Adient Seating Slovakia s.r.o.
Kysucká cesta 3
010 01 Žilina

Spoločnosť Adient Seating Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 20. októbra 2004 a do Obchodného registra bola zapísaná 27. októbra 2004 (Obchodný register Okresného súdu v Žiline, oddiel Sro, vložka č.15569/L).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Spoločnosť vyrába textilné vlákna a tkaniny z priadze.

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 24. 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

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Adient Global Holdings Ltd., 2nd Floor, Gaspe House, 66-72 Esplanade, St. Helier, Jersey JE1 1GH, 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 získať priamo v sídle uvedených spoločností.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 30.09.2019	Stav k 30.09.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	95	110
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	86	108
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	5	7

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 24. júna 2019 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 30. septembra 2019.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 30.09.2019	Stav k 30.09.2018
Konatelia:		Ján Vojčinák (do 2.11.2018)
	Mark Anthony Skonieczny Jr. Cathleen Ann Ebacher	Mark Anthony Skonieczny Jr. Cathleen Ann Ebacher

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. septembru 2019:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Adient Global Holdings Ltd	6 639	100	100	0
Spolu	6 639	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 zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 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 %
Softvér	4	rovnomerná	25
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (oceniteľné práva z prevzatých Obchodných zmlúv a vzťahov)	5	rovnomerná	20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 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	rovnomerná	5
Samostatný hnutelný majetok	4-12	rovnomerná	25-8,3
Stroje, prístroje a zariadenia	6	rovnomerná	16,67

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 zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou štandardných cien.

Zásoby materiálu sa oceňujú v štandardných cenách platných počas celého účtovného obdobia. Ostatné náklady obstarania (clo, preprava, cenové a kurzové odchýlky a pod.) sa účtujú na príslušných nákladových účtoch a raz ročne sa účtujú na súvahové účty podľa vzorca:

% oceňovacieho rozdielu (OR) (úbytok zásob : spotreba, predaj, manko) / počiatočný stav zásob + prírastok zásob)

Oceňovací rozdiel = (počiatočný stav OR + prírastok OR) x % oceňovacieho rozdielu.

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

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 farchu 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.

Spoločnosť vytvorila dlhodobú rezervu na odchodné vrátane sociálneho zabezpečenia, rezervy na nevyčerpané dovolenky, rezervu na overenie účtovnej závierky auditorom, nevyfakturované dodávky, reklamačné konania a rezervy týkajúce sa ostatných prevádzkových nákladov.

i) **Závazky**

Závazky 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.

Dôchodkový program s vopred stanoveným dôchodkovým plnením

V prípade programu s vopred stanoveným dôchodkovým plnením je stanovená výška plnenia, ktorú zamestnanec pri odchode dostane. Výška plnenia závisí od viacerých faktorov, akými sú napr. vek, počet odpracovaných rokov či mzda.

Minimálna požiadavka Zákonníka práce na príspevok pri odchode do starobného dôchodku je vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe zásad odmeňovania za rok 2019 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku stanovenú čiastku podľa odpracovaných rokov.

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

Priemerný počet zamestnancov k 30. septembru 2019	94
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	10,12%
Predpokladané zvýšenie miezd	2,5% - 3,0%
Diskontná sadzba	1,012%
Dlhodobá inflácia	2,5%

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.

Odložený daňový záväzok 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 sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne, počas doby trvania úverového vzťahu.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov – tkanín prevažne ostatným spoločnostiam v rámci skupiny Adient.

q) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

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	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.10.2018	0	87 775	0	0	0	0	0	87 775
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	87 775	0	0	0	0	0	87 775
Oprávky								
Stav k 1.10.2018	0	53 059	0	0	0	0	0	53 059
Prírastky	0	12 876	0	0	0	0	0	12 876
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2019	0	65 935	0	0	0	0	0	65 935
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	34 716	0	0	0	0	0	34 716
Stav k 30.09.2019	0	21 840	0	0	0	0	0	21 840

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.10.2017	0	89 806	0	0	0	0	0	89 806
Prírastky	0	11 793	0	0	0	31 676	0	43 469
Úbytky	0	45 500	0	0	0	0	0	45 500
Presuny	0	31 676	0	0	0	-31 676	0	0
Stav k 30.09.2018	0	87 775	0	0	0	0	0	87 775
Oprávky								
Stav k 1.10.2017	0	77 950	0	0	0	0	0	77 950
Prírastky	0	20 609	0	0	0	0	0	20 609
Úbytky	0	45 500	0	0	0	0	0	45 500
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2018	0	53 059	0	0	0	0	0	53 059
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	11 856	0	0	0	0	0	11 856
Stav k 30.09.2018	0	34 716	0	0	0	0	0	34 716

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 hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.10.2018	714 486	3 948 547	9 635 413	0	0	0	405 820	0	14 704 266
Prírastky	0	0	0	0	0	0	22 100	0	22 100
Úbytky	0	0	90 228	0	0	0	0	0	90 228
Presuny	0	0	14 893	0	0	0	-14 893	0	0
Stav k 30.09.2019	714 486	3 948 547	9 560 078	0	0	0	413 027	0	14 636 138
Oprávky									
Stav k 1.10.2018	0	2 108 492	7 122 570	0	0	0	0	0	9 231 062
Prírastky	0	203 084	831 931	0	0	0	0	0	1 035 015
Úbytky	0	0	74 592	0	0	0	0	0	74 592
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2019	0	2 311 576	7 879 909	0	0	0	0	0	10 191 485
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	714 486	1 840 055	2 512 843	0	0	0	405 820	0	5 473 204
Stav k 30.09.2019	714 486	1 636 971	1 680 169	0	0	0	413 027	0	4 444 653

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.10.2017	714 486	3 948 547	9 413 685	0	0	0	322 572	176 451	14 575 741
Prírastky	0	0	0	0	0	0	334 791	0	334 791
Úbytky	0	0	206 266	0	0	0	0	0	206 266
Presuny	0	0	427 994	0	0	0	-251 543	-176 451	0
Stav k 30.09.2018	714 486	3 948 547	9 635 413	0	0	0	405 820	0	14 704 266
Oprávky									
Stav k 1.10.2017	0	1 905 409	6 531 218	0	0	0	0	0	8 436 627
Prírastky	0	203 083	797 618	0	0	0	0	0	1 000 701
Úbytky	0	0	206 266	0	0	0	0	0	206 266
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2018	0	2 108 492	7 122 570	0	0	0	0	0	9 231 062
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	714 486	2 043 138	2 882 467	0	0	0	322 572	176 451	6 139 114
Stav k 30.09.2018	714 486	1 840 055	2 512 843	0	0	0	405 820	0	5 473 204

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 vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.09.2019
Materiál	102 578	176 458	102 578	0	176 458
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	976	0	976	0	0
Výrobky	23 615	35 141	23 615	0	35 141
Zásoby spolu	127 169	211 599	127 169	0	211 599

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku jeho zastaranosti.

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 vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.09.2018
Materiál	149 045	102 578	149 045	0	102 578
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 629	976	1 629	0	976
Výrobky	10 993	23 615	10 993	0	23 615
Zásoby spolu	161 667	127 169	161 667	0	127 169

4. Pohľadávky

Spoločnosť vo finančnom roku 2019 neúčtovala o opravnej položke k pohľadávkam. Spoločnosť neviduje dlhodobé pohľadávky k 30.09.2019.

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:	758 274	576 170	1 334 444
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	318 587	576 170	894 757
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	439 687	0	439 687
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	601 943	0	601 943
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	45 851	0	45 851
Daňové pohľadávky a dotácie	556 092	0	556 092
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 360 217	576 170	1 936 387

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:	103 020	901 307	1 004 327
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	900 161	900 161
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	103 020	1 146	104 166
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	5 231 047	0	5 231 047
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 158 166	0	5 158 166
Daňové pohľadávky a dotácie	72 881	0	72 881
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 334 067	901 307	6 235 374

5. Odložená daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku/pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti V bod 7 na strane 18.

6. Finančné účty

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť má schválenú možnosť prečerpania finančných prostriedkov na svojom bankovom účte do výšky 20 000 000 EUR a na bankové garancie do výšky 2 000 000 EUR. K 30. septembru 2019 nastalo prečerpanie finančných prostriedkov na bankových účtoch vo výške 217 839 EUR. Účty v banke, prečerpanie kontokorentného účtu a výška garancií, je zabezpečená zárukou materskej spoločnosti vo výške 21 432 076 EUR v prospech banky.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.09.2019	Stav k 30.09.2018
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	11 954	12 360
Daň z nehnuteľnosti	11 954	11 954
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	20 437	45 039
Ostatné	6 472	44 672
Urok	13 965	367
Spolu	32 391	57 399

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 bod 1 na strane 20.

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	6 603	5 369
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	18 765	17 679
Tvorba sociálneho fondu spolu	18 765	17 679
Čerpanie sociálneho fondu	18 435	16 445
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 933	6 603

3. Záväzky

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

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti		Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka			
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	75 084	0	0	0	75 084
Záväzky zo sociálneho fondu	0	6 933	0	0	0	6 933
Odložený daňový záväzok	0	68 151	0	0	0	68 151
Dlhodobé záväzky spolu	0	75 084	0	0	0	75 084
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 065 161	0	0	1 065 161
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	15 561	0	0	15 561
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 049 600	0	0	1 049 600
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	36 638 237	0	0	36 638 237
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	36 509 185	0	0	36 509 185
Záväzky voči zamestnancom	0	0	69 922	0	0	69 922
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	44 875	0	0	44 875
Daňové záväzky a dotácie	0	0	10 990	0	0	10 990
Iné záväzky	0	0	3 265	0	0	3 265
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	37 703 398	0	0	37 703 398

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	54 234	0	0	54 234
Závazky zo sociálneho fondu	0	6 603	0	0	6 603
Odložený daňový záväzok	0	47 631	0	0	47 631
Dlhodobé závazky spolu	0	54 234	0	0	54 234
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 638 385	0	1 638 385
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	28 776	102 503	131 279
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	1 435 253	71 853	1 507 106
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	455 814	0	455 814
Závazky voči zamestnancom	0	0	80 526	0	80 526
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	53 508	0	53 508
Daňové závazky a dotácie	0	0	317 629	0	317 629
Iné závazky	0	0	4 151	0	4 151
Krátkodobé závazky spolu	0	0	2 094 199	0	2 094 199

Skupina Adient má vytvorené zúčtovacie centrum pre centrálné riadenie úverových a peňažných transakcií (cashpooling). Spoločnosti v Skupine presúvajú voľné finančné prostriedky do zúčtovacieho centra a zároveň majú v prípade potreby z tohto zúčtovacieho centra úver. Zúčtovacie centrum je evidované na spoločnosť Adient Seating Slovakia s.r.o. (Cashpool master).

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 30.09.2019	k 30.09.2018	k 30.09.2019	k 30.09.2018
Závazky z cashpoolu, z toho:				-36 509 185	5 158 166	-36 509 185	5 158 166
VUB cashpool							
(-) záväzok/			Na				
(+) pohľadávka	EUR	1,50%	vyžiadanie	-36 509 185	5 158 166	-36 509 185	5 158 166
Spolu						-36 509 185	5 158 166

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.10.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.09.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	59 688	41 414	59 688	0	41 414
<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>59 688</i>	<i>41 414</i>	<i>59 688</i>	<i>0</i>	<i>41 414</i>
odchodné, vrátane soc. Zabezpečenia	59 688	41 414	59 688	0	41 414
Krátkodobé rezervy, z toho:	141 271	164 072	141 271	0	164 072
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>12 271</i>	<i>32 328</i>	<i>12 271</i>	<i>0</i>	<i>32 328</i>
<i>nevyčerpané dovolenky vrátane soc. zabezpečenia</i>	<i>12 271</i>	<i>32 328</i>	<i>12 271</i>	<i>0</i>	<i>32 328</i>
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>129 000</i>	<i>131 744</i>	<i>129 000</i>	<i>0</i>	<i>131 744</i>
ostatné	1 703	0	1 703	0	0
Rezerva na dlhodobé kontrakty - LTA	19 678	14 800	19 678	0	14 800
Rezerva na overenie účt. závierky	14 940	15 225	14 940	0	15 225
Rezerva na bonusy a 13. plat	46 095	54 536	46 095	0	54 536
Rezerva na energie	46 584	47 183	46 584	0	47 183
Rezervy spolu	200 959	205 486	200 959	0	205 486

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.10.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.09.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	55 370	59 688	55 370	0	59 688
<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>55 370</i>	<i>4 318</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>59 688</i>
odchodné, vrátane soc. Zabezpečenia	55 370	4 318	0	0	59 688
Krátkodobé rezervy, z toho:	390 765	141 271	390 765	0	141 271
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>49 440</i>	<i>12 271</i>	<i>49 440</i>	<i>0</i>	<i>12 271</i>
<i>nevyčerpané dovolenky vrátane soc. zabezpečenia</i>	<i>49 440</i>	<i>12 271</i>	<i>49 440</i>	<i>0</i>	<i>12 271</i>
<i>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</i>	<i>341 325</i>	<i>129 000</i>	<i>341 325</i>	<i>0</i>	<i>129 000</i>
ostatné	154 556	1 703	154 556	0	1 703
Rezerva na dlhodobé kontrakty - LTA	41 158	19 678	41 158	0	19 678
Rezerva na overenie účt. závierky	16 065	14 940	16 065	0	14 940
Rezerva na bonusy a 13. plat	58 251	46 095	58 251	0	46 095
Rezerva na energie	71 295	46 584	71 295	0	46 584
Rezervy spolu	446 135	200 959	446 135	0	200 959

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k 30.septembru 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 30.09.2019	Suma istiny v mene EUR k 30.09.2018
Krátkodobé bankové úvery, z toho:					
VUB	EUR	1,13-1,55%	Na vyžiadanie	0	174 366
BMG	EUR	0,33-0,7%	Na vyžiadanie	0	43 473
Spolu					217 839

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	16 411 950	18 253 881
Tržby za vlastné výrobky	16 411 950	18 253 881
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	785 547	859 706
Čistý obrat celkom	17 197 497	19 113 587

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 z tkaniny a predaj služieb		Spolu	
	2019	2018	2019	2018
Rumunsko	8 907 397	12 393 580	8 907 397	12 393 580
Česká republika	5 996 707	4 698 168	5 996 707	4 698 168
Portugalsko	295 237	362 082	295 237	362 082
Belgicko	256 046	280 464	256 046	280 464
Maroko	809 406	198 478	809 406	198 478
Nemecko	22 857	139 802	22 857	139 802
Slovensko	0	39 973	0	39 973
Ostatné	124 300	141 334	124 300	141 334
Spolu	16 411 950	18 253 881	16 411 950	18 253 881

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zisk vo výške 30 035 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie v sume 31 008 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob			2019	2018
	Stav k 30.09.2019	Stav k 30.09.2018	Stav k 1.10.2017		
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	140 468	111 855	201 199	28 613	-89 344
Výrobky	426 850	424 455	442 021	2 395	-17 566
Spolu	567 318	536 310	643 220	31 008	-106 910
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	-973	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	30 035	-106 910

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:	139 782	181 884
Ostatné	139 782	181 884
Finančné výnosy, z toho:	656 450	690 548
Kurzové zisky, z toho:	10 685	12 726
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	10 685	12 726
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	645 765	677 822
Výnosový úrok	645 765	677 822

V. 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:	2 179 756	1 418 958
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	14 500	14 515
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14 500	14 515
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 165 256	1 404 443
Doprava	162 338	134 832
Leasing	3 458	43 858
Nájomné	26 415	6 070
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	3 408	13 503
Náklady na inzerciu, reklamu	0	8 209
Náklady na IT	26 002	132
Náklady na telekomunikačné služby	7 196	10 998
Poplatky platené Skupine	1 444 176	709 020
Oprava a údržba	136 972	219 899
Cestovné	18 484	41 701
Školenie a tréningy	0	24 054
Kanalizačné služby - stočné	0	80 552
Náklady na reprezentáciu	2 853	10 593
Ostatné	264 082	101 024
Mzdová práca	69 138	0
Náklady na testovaciu výrobu	734	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	32 642	58 544
Predaj materiálu	0	578
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	15 636	0
Pokuty a penále	0	239
Poistenie	0	30 744
Ostatné	17 006	26 983
Finančné náklady, z toho:	66 346	55 332
Kurzové straty, z toho:	14 523	12 386
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	14 523	12 386
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	51 823	42 946
Nákladové úroky	9 111	40 387
Ostatné finančné náklady	42 712	2 559

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	1 997 195	2 006 309
Mzdy	1 299 808	1 378 693
Sociálne poistenie	337 886	360 436
Zdravotné poistenie	138 908	131 189
Sociálne zabezpečenie	220 593	135 991

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 30.09.2018	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 30.09.2019
Dlhodobý majetok	-515 530	0	-173 582	-689 112
Zásoby	127 169	0	84 430	211 599
Rezervy	155 736	0	-10 786	144 950
Ostatné	5 808	0	2 225	8 033
Celkom	-226 817	0	-97 713	-324 530
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21	21	21
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-47 631		-20 520	-68 151
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-47 631		-20 520	-68 151
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	47 631		20 520	68 151

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:	3 650 157			6 294 886		
teoretická daň		766 533	21		1 321 926	21
Daňovo neuznané náklady	30 120	6 324		30 060	6 313	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		772 857	21		1 328 239	21
Splatná daň z príjmov		752 337	21		1 220 422	19
Odložená daň z príjmov		20 520	0		107 817	1
Celková daň z príjmov		772 857	21		1 328 239	21

VI. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmieneny majetok

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

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

Po 30. septembri 2019 jediný spoločník Spoločnosti odvolal z funkcie konateľa Spoločnosti osobu Mark Anthony Skonieczny Jr. a vymenoval za nového konateľa Spoločnosti osobu Gregory Scott Smith.

Po 30. septembri 2019 jediný spoločník Spoločnosti odvolal z funkcie konateľa Spoločnosti osobu Cathleen Ann Ebacher a vymenoval za nového konateľa Spoločnosti osobu Phillip Allan Rotman II.

Okrem týchto skutočností 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.

VIII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2019	2018
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	1 713 218	784 902
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	5 842	135 387
Nákup ostatné	Ostatné spriaznené strany	159 098	51 997
Predaj vlastných výrobkov a polotovarov	Ostatné spriaznené strany	15 286 245	16 930 893
Predaj ostatné	Ostatné spriaznené strany	93 513	578
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	5 350	1 308
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany	12 777	0
	Spriaznená osoba	Stav k 30.09.2019	Stav k 30.09.2018
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	15 561	131 279
Závazky z cashpoolu	Ostatné spriaznené strany	36 509 185	0
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	894 757	900 161
Pohľadávky z cashpoolu	Ostatné spriaznené strany	45 851	5 104 342

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

Členovia štatutárneho orgánu poberali v hospodárskom roku 2019 (aj v roku 2018) len peňažné príjmy zo závislej činnosti vo výške EUR 30 166 (2018: 57 756 EUR).

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 1.10.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2019
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 328	0	0	0	1 328
Nerozdelený zisk minulých rokov	11 250 932	0	0	4 966 648	16 217 580
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 966 648	2 877 300	0	-4 966 648	2 877 300
Vlastné imanie spolu	16 225 547	2 877 300	0	0	19 102 847

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2018
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 328	0	0	0	1 328
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 825 436	0	0	3 425 496	11 250 932
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 425 496	4 966 648	0	-3 425 496	4 966 648
Vlastné imanie spolu	11 258 899	4 966 648	0	0	16 225 547

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2018

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 4 966 648 EUR bol prevedený na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky žiadny orgán Spoločnosti 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	3 650 157	6 294 886
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 047 891	1 021 310
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	84 430	-34 498
Zmena stavu rezerv	4 527	-245 176
Úrokové výnosy (netto)	-636 654	-637 435
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	349	-11 300
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 150 700	6 387 787
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-320 238	10 557
Úbytok (prírastok) zásob	-29 471	63 048
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-594 324	-322 942
Prevádzkové peňažné toky	3 206 667	6 138 450
Názov položky	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	3 206 667	6 138 450
Zaplatená daň z príjmov	-1 525 751	-1 183 822
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 680 916	4 954 628
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-22 100	-378 260
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	15 287	11 300
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	5 112 315	-5 158 166
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	5 105 502	-5 525 126
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Zaplatené úroky	-9 111	-40 387
Prijaté úroky	645 765	677 822
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	217 839	-2 728 324
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	36 509 186	-16 612 174
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	37 363 678	-18 703 063
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	44 150 096	-19 273 561
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	5 726 950	25 000 511
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	49 877 046	5 726 950