

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

TRIM LEADER, a.s.
Košťany nad Turcom 337
038 41 Košťany nad Turcom

Spoločnosť TRIM LEADER, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 29. októbra 1999 a do Obchodného registra bola zapísaná 18. januára 2000 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Žilina v Žiline, oddiel Sa, vložka č.10238/L).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- šitie textilných a kožených potáhov a iných textilných a kožených výrobkov do interiérov motorových vozidiel,
- výroba, montáž a predaj automobilových sedadiel, dielov a súčiastok súvisiacich s automobilovými sedadlami,
- nákup a predaj tovaru v rozsahu voľných živností,
- sprostredkovateľská činnosť.

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 22. augusta 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	894	975
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	870	932
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	<i>36</i>	<i>36</i>

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 22. augusta 2019 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 30. septembra 2019.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

	k 30.9.2019	k 30.9.2018
Predstavenstvo:		
Predseda	Hirokazu Kamero (od 23.8.2019) Peter Chytil (do 22.8.2019)	Peter Chytil (od 25.7.2018) Yasushi Hori (do 25.7.2018)
Podpredseda	Peter Chytil (od 23.8.2019) Yasushi Hori (do 22.8.2019)	Yasushi Hori (od 25.7.2018) Peter Chytil (do 25.7.2018) Peter Olajec (do 25.7.2018)
Člen	Miroslav Jahoda	Miroslav Jahoda (od 25.7.2018)
Člen	Takashi Abe (od 23.8.2019) Katsuya Imai (do 22.8.2019)	Katsuya Imai
Člen	Ing. Katarina Dostálová (od 23.8.2019) Ľubica Kovačková (do 22.8.2019)	Ľubica Kovačková
Dozorná rada:		
Predseda	-	Jacek Popielewicz (do 6.9.2018)
Člen	Takashige Tanaka	Takashige Tanaka (od 25.7.2018)
Člen	Peter Kancian	Peter Kancian
Člen	Susumu Obara (od 23.8.2019) Peter Melezinek (do 22.8.2019)	Peter Melezinek
Člen	Ján Bohuš	Ján Bohuš
Člen	Peter Boďa	Peter Boďa
Člen	Hallot Jean - François André	Hallot Jean - François André
Člen	Oľga Verešová	Oľga Verešová
Člen	František Verdenšteter (od 23.8.2019) Youshiteru Akiyama (do 22.8.2019)	Hirokazu Kameno (do 25.7.2018) Youshiteru Akiyama (od 25.7.2018)
Člen	Ing. Vladimír Harmat	Ing. Vladimír Harmat (od 25.7.2018)

Akcionári Spoločnosti
Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 30. septembru 2019 a k 30. septembru 2018:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Adient Global Holding Inc.	3 590 055	51	51	0	0
Toyota Boshoku Europe NV	3 449 213	49	49	0	0
Spolu	7 039 268	100	100	0	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, poisťné 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 zaraďuje 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	2 - 7	Rovnomerné	14,29 - 50

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 zaraďuje 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	12-20	Rovnomerne	5 – 8,33
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	5 -12	Rovnomerne	8,33 – 20
<i>Dopravné prostriedky</i>	5 -12	Rovnomerne	8,33 – 20
Formy a šablóny	2	Rovnomerne	50

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. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou štandardných cien.

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.

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

Spoločnosť neúčtuje o nedokončenej výrobe vzhľadom na veľmi krátky výrobný cyklus. Hotové výrobky sa oceňujú priamym materiálom, priamymi mzdami a výrobnou réziou.

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 a zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy. Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy krátkodobú rezervu na krátkodobé kontrakty - LTA, rezervy na nevyčerpané dovolenky, rezervu na overenie účtovnej závierky audítorom, nevyfakturované dodávky, reklamačné konania a rezervy týkajúce sa ostatných prevádzkových nákladov.

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. Výška plnenia závisí od viacerých faktorov, akými sú napr. vek, mzdové percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer pred odchodom do dôchodku. Na základe prepočtu súčasnej fluktuácie a veku zamestnancov spoločnosť vhodnotila prípadnú rezervu pre rok 2019 ako nepotrebnú.

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

Priemerný počet zamestnancov k 30. septembru 2019	894
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (fluktuácia)	19,50%
Predpokladané zvýšenie miezd	9,23%
Diskontná sadzba	1,01%
Dlhodobá inflácia	2,20%

i) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti.

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) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

n) 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.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

p) 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.

q) 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.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov – poľahy na sedadlá do automobilov a z predaja tovaru.

r) Účtovné odhady

Zostavenie účtovnej závierky vyžaduje od manažmentu urobiť úsudky, odhady a predpoklady v procese aplikácie účtovných zásad Spoločnosti, ktoré ovplyvňujú vykázané sumy majetku a záväzkov, zverejnenia podmienených aktív a pasív ku koncu vykazovaného obdobia a vykazaných súm výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu odlišovať od týchto odhadov.

Významné položky, ktoré sú ovplyvnené takými odhadmi a predpokladmi zahŕňajú účtovnú hodnotu nehnuteľností, strojov a zariadení a nehmotného majetku; opravnú položku k pohľadávkam, zásobám a odloženej daňovej pohľadávke a aktíva a záväzky súvisiace so zamestnaneckými požitkami.

Zmena odhadov sa účtuje s vplyvom na výsledok hospodárenia v účtovnom období, v ktorom k zmene odhadov došlo.

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	449 320	9 610 071	13 236 980	0	0	0	354 233	29 983	23 680 587
Prírastky	0	0	0	0	0	0	844 701	0	844 701
Úbytky	0	0	486 425	0	0	0	0	29 983	516 408
Presuny	0	41 605	785 732	0	0	0	-827 337	0	0
Stav k 30.09.2019	449 320	9 651 676	13 536 287	0	0	0	371 597	0	24 008 880
Oprávky									
Stav k 1.10.2018	0	7 630 947	11 205 454	0	0	0	0	0	18 836 401
Prírastky	0	614 852	683 267	0	0	0	0	0	1 298 119
Úbytky	0	0	377 133	0	0	0	0	0	377 133
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2019	0	8 245 799	11 511 588	0	0	0	0	0	19 757 387
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	449 320	1 979 124	2 031 526	0	0	0	354 233	29 983	4 844 186
Stav k 30.09.2019	449 320	1 405 877	2 024 699	0	0	0	371 597	0	4 251 493

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	449 320	9 389 003	12 531 963	0	0	0	55 936	0	22 426 222
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 478 373	29 983	1 508 356
Úbytky	0	0	253 991	0	0	0	0	0	253 991
Presuny	0	221 068	959 008	0	0	0	-1 180 076	0	0
Stav k 30.09.2018	449 320	9 610 071	13 236 980	0	0	0	354 233	29 983	23 680 587
Oprávky									
Stav k 1.10.2017	0	7 066 213	10 897 864	0	0	0	0	0	17 964 077
Prírastky	0	564 734	558 535	0	0	0	0	0	1 123 269
Úbytky	0	0	250 945	0	0	0	0	0	250 945
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2018	0	7 630 947	11 205 454	0	0	0	0	0	18 836 401
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	449 320	2 322 790	1 634 099	0	0	0	55 936	0	4 462 145
Stav k 30.09.2018	449 320	1 979 124	2 031 526	0	0	0	354 233	29 983	4 844 186

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Zúčtovanie OP	Stav k
	1.10.2018		z dôvodu zániku opodstatnenosti	z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
Materiál	2 722 529	537 796	0	0	3 260 325
Výrobky	19 644	6 075	19 644	0	6 075
Zásoby spolu	2 742 173	543 871	19 644	0	3 266 400

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob, zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou, zníženia predajných cien.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Zúčtovanie OP	Stav k
	1.10.2017		z dôvodu zániku opodstatnenosti	z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
Materiál	1 976 238	754 480	0	8 189	2 722 529
Výrobky	11 455	19 644	11 455	0	19 644
Zásoby spolu	1 987 693	774 124	11 455	8 189	2 742 173

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:	6 026 606	192 345	6 218 952
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 536 409	0	3 536 409
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 490 197	192 345	2 682 542
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 026 606	192 345	6 218 951

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:	3 301 908	2 105 857	5 407 765
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 150	1 958 344	1 959 494
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 300 758	147 513	3 448 271
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	463 837	0	463 837
Daňové pohľadávky a dotácie	463 837	0	463 837
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 765 745	2 105 857	5 871 602

4. 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 20.

5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. 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:	28 584	21 981
ostatné	28 584	21 981
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	217 896	96 603
refakturácia nákladov	217 896	96 603
Spolu	246 480	118 584

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 233.

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	9 455	11 737
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	84 774	73 331
Tvorba sociálneho fondu spolu	84 774	73 331
Čerpanie sociálneho fondu	86 235	75 613
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 994	9 455

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	7 994	0	0	7 994
Závazky zo sociálneho fondu	0	7 994	0	0	7 994
Dlhodobé záväzky spolu	0	7 994	0	0	7 994
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	11 260 498	2 291 586	13 552 084
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	151 002	2 764	153 766
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	11 109 496	2 288 822	13 398 318
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 234 700	0	2 234 700
Závazky voči zamestnancom	0	0	614 698	0	614 698
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	390 478	0	390 478
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 227 971	0	1 227 971
Iné záväzky	0	0	1 553	0	1 553
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	13 495 198	2 291 586	15 786 784

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	9 455	0	0	9 455
Závazky zo sociálneho fondu	0	9 455	0	0	9 455
Dlhodobé závazky spolu	0	9 455	0	0	9 455
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	15 765 311	156 730	15 922 041
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	636 630	0	636 630
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	15 128 681	156 730	15 285 411
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	1 180 440	0	1 180 440
Závazky voči zamestnancom	0	0	648 884	0	648 884
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	413 352	0	413 352
Daňové závazky a dotácie	0	0	115 037	0	115 037
Iné závazky	0	0	3 167	0	3 167
Krátkodobé závazky spolu	0	0	16 945 751	156 730	17 102 481

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	
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 114 694	2 619 868	3 114 694	0	0	2 619 868	
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>550 275</i>	<i>588 349</i>	<i>550 275</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>588 349</i>	
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku a soc.zabezp.	550 275	588 349	550 275	0	0	588 349	
	0	0	0	0	0	0	
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 564 419</i>	<i>2 031 519</i>	<i>2 564 419</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>2 031 519</i>	
Audit a zverejnenie účtovnej závierky	35 350	35 175	35 350	0	0	35 175	
LTA - rezerva na retrospektívnu zmenu ceny	981 490	922 221	981 490	0	0	922 221	
Rezerva na režijné náklady a nevyfakturované dodávky	32 925	29 659	32 925	0	0	29 659	
Odmeny pracovníkom	146 205	316 572	146 205	0	0	316 572	
Rezerva 13/14 plat	67 729	70 141	67 729	0	0	70 141	
Rezerva na pokuty	0	0	0	0	0	0	
Rezerva na retrospektívnu zmenu ceny	0	95 203	0	0	0	95 203	
Rezerva na kvalitu	35 300	70 805	35 300	0	0	70 805	
Rezerva na prepravné náklady	181 529	126 054	181 529	0	0	126 054	
Rezerva na vzorky	0	0	0	0	0	0	
Rezerva na poplatky v skupine	1 045 931	160 073	1 045 931	0	0	160 073	
Ostatné rezervy	37 960	48 643	37 960	0	0	48 643	
Rezerva na záruky	0	113 243	0	0	0	113 243	
Rezerva - štátna pomoc	0	43 730	0	0	0	43 730	
Rezerva na rekreač.poukazy	0	0	0	0	0	0	
Rezervy spolu	3 114 694	2 619 868	3 114 694	0	0	2 619 868	

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:	2 946 649	3 114 694	2 946 649	0	3 114 694	
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>625 683</i>	<i>550 275</i>	<i>625 683</i>	<i>0</i>	<i>550 275</i>	
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku a soc.zabezp.	625 683	550 275	625 683	0	550 275	
	0	0	0	0	0	
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 320 966</i>	<i>2 564 419</i>	<i>2 320 966</i>	<i>0</i>	<i>2 564 419</i>	
Audit a zverejnenie účtovnej závierky	38 010	35 350	38 010	0	35 350	
LTA - rezerva na retrospektívnu zmenu ceny	210 800	981 490	210 800	0	981 490	
Rezerva na režijné náklady a nevyfakturované dodávky	38 257	32 925	38 257	0	32 925	
Odmeny pracovníkom	45 142	146 205	45 142	0	146 205	
Rezerva 13/14 plat	76 040	67 729	76 040	0	67 729	
Rezerva na pokuty	0	0	0	0	0	
Rezerva na retrospektívnu zmenu ceny	310 488	0	310 488	0	0	
Rezerva na kvalitu	0	35 300	0	0	35 300	
Rezerva na prepravné náklady	147 926	181 529	147 926	0	181 529	
Rezerva na vzorky	0	0	0	0	0	
Rezerva na poplatky v skupine	973 855	1 045 931	973 855	0	1 045 931	
Ostatné rezervy	480 448	37 960	480 448	0	37 960	
Rezervy spolu	2 946 649	3 114 694	2 946 649	0	3 114 694	

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	
	30.09.2019	30.09.2018
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	699
úroky	0	699
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	55 489	0
Nevyfakturované dodávky	55 489	0
Spolu	55 489	699

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:	81 555 415	77 662 272
Tržby za vlastné výrobky	81 555 415	75 283 810
Tržby z predaja služieb	0	43 381
Tržby za tovar	0	2 335 081
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	815 510	710 648
Čistý obrat celkom	82 370 925	78 372 920

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	Predaj výrobkov		Spolu	
	2019	2018	2019	2018
Slovensko	39 339 082	32 786 512	39 339 082	32 786 512
Poľsko	18 818 067	20 132 724	18 818 067	20 132 724
Veľká Británia	1 843 318	12 712 835	1 843 318	12 712 835
Francúzsko	7 379 709	8 045 730	7 379 709	8 045 730
Nemecko	13 996 492	3 213 270	13 996 492	3 213 270
Rumunsko	23 925	347 653	23 925	347 653
Belgicko	124 676	160 100	124 676	160 100
Macedonsko	0	121 499	0	121 499
Česká republika	0	79 767	0	79 767
Švédsko	17 394	39 420	17 394	39 420
Španielsko	12 752	14 421	12 752	14 421
ostatné	0	5 977	0	5 977
Slovinsko	0	1 809	0	1 809
Portugalsko	0	555	0	555
Spolu	81 555 415	77 662 272	81 555 415	77 662 272

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 234 051 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 234 051 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.09.2019	Stav k 30.09.2018	Stav k 1.10.2017	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2019	2018
Výrobky	851 828	1 085 879	1 365 370	-234 051	-279 491
Spolu	851 828	1 085 879	1 365 370	-234 051	-279 491
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-234 051	-279 491

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:	734 514	636 214
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	112 190	20 569
Ostatné	622 324	615 645
Finančné výnosy, z toho:	138 106	81 861
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	57 110	7 427
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	80 996	74 434
Úroky	80 996	74 434

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:	9 344 155	6 890 070
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	36 000	39 242
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	36 000	39 242
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	9 308 155	6 850 828
Doprava	446 145	492 850
Nájomné	196 035	213 656
Náklady na telekomunikačné služby	8 060	23 720
Poplatky platené Skupine	1 676 318	3 293 820
Personálny leasing	884 119	864 313
skladovacie a logistické služby	592 772	442 872
upratovanie	91 172	89 667
strážna služba	58 152	45 002
spracovanie odpadov	32 308	7 162
opravy a údržba	235 519	236 230
cestovné a reprezentačné	128 819	133 207
subkontrakty	483 644	844 632
spracovanie nahradných dielov	4 147 746	-
Ostatné	327 346	163 697
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	425 314	173 766
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	109 293	17 406
Odpis pohľadávky	56 734	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	1 977	-407
pokuty a penale	110	939
Dary	433	285
Ostatné	256 767	155 543
Finančné náklady, z toho:	107 840	60 165
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	74 428	8 229
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	33 412	51 936
Nákladové úroky	4 362	29 597
Ostatné finančné náklady	316	0
bankové poplatky	1 755	1 570
Poistenie	26 979	20 769

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	14 692 356	14 820 838
Mzdy	10 136 667	10 247 939
Ostatné náklady na závislú činnosť	36 000	30 895
Sociálne poistenie	2 568 156	2 556 052
Zdravotné poistenie	1 010 354	1 050 626
Sociálne zabezpečenie	941 179	935 326

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	-9 171	0	182 570	173 399
Zásoby	2 742 172	0	524 228	3 266 400
Rezervy	2 496 690	0	-417 105	2 079 585
Ostatné	105 640	0	-96 623	9 017
Celkom	5 335 331	0	193 070	5 528 401
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21	21	21
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	1 150 420	0	-40 545	1 160 964
Vplyv zmeny sadzby dane			0	
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	1 150 420	0	-40 545	1 160 964
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	1 120 420	0	-40 545	1 160 964
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

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:	7 769 584			3 271 990		
teoretická daň		1 631 612	21		687 118	21
Daňovo neuznané náklady	78 897	16 569		33 244	6 981	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných 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		1 648 181	21		694 099	21
Splatná daň z príjmov		1 688 725	22		935 310	29
Odložená daň z príjmov		-40 544	-1		-241 211	- 8
Celková daň z príjmov		1 648 181	21		694 099	21

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 30.09.2019	Stav k 30.09.2018
Prenajatý majetok	81 503	128 256
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	98 200	50 782

3. Štátna pomoc

Úrad podpredsedu vlády Slovenskej republiky pre investície a informatizáciu uzatvoril zmluvu podľa § 51 zákona č. 40/1964 Zb. Občiansky zákonník v znení neskorších predpisov (ďalej len „Občiansky zákonník“) v súlade s § 8 odsek 7 zákona č. 336/2015 Z. z. o podpore najmenej rozvinutých okresov a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov „Zmluvu o poskytnutí regionálneho príspevku“ o poskytnutí a použití regionálneho príspevku v maximalnej výške 99 220.- EUR na realizáciu projektu č. 4 ročných priorít okresu Bardejov na rok 2019.

V súlade so schémou DM 14/2017 vytvorí a udrží najmenej 13 nových pracovných miest, z toho najmenej 3 pracovné miesta pre znevýhodnených uchádzačov o zamestnanie. Prijímateľ pomoci je povinný udržať každé vytvorené nové pracovné miesto najmenej tri roky odo dňa jeho prvého vytvorenia a obsadenia.

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

Po 30. septembri 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky sa predal sklad náhradných dielov v Roudniciach a žiadné ďalšie udalosti nenastali, 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 majetku	Ostatné spriaznené strany	109 190	469
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	4 308 815	6 657 913
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	61 300 064	54 309 216
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	7 646 341	3 293 820
Iné	Ostatné spriaznené strany	1 315 618	560 919
		Stav k	Stav k
	Spriaznená osoba	30.09.2019	30.09.2018
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	153 766	636 630
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	3 536 409	1 959 494
Iné	Ostatné spriaznené strany	927 460	1 723 945

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných
Peňažné príjmy	36 000 (2019)	0	0
	30 895 (2018)	0	0

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2018	Prírastk y	Úbyt ky	Presuny	Stav k 30.09.2019
Základné imanie	7 039 268	0	0	0	7 039 268
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 407 854	0	0	0	1 407 854
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-259	0	0	0	-259
Nerozdelený zisk minulých rokov	11 187 580	0	0	2 577 891	13 765 471
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 577 891	6 121 402	0	(2 577 891)	6 121 402
Vlastné imanie spolu	22 212 334	6 121 402	0	0	28 333 736

Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2017	Prírastk y	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2018
Základné imanie	7 039 268	0	0	0	7 039 268
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 407 854	0	0	0	1 407 854
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-259	0	0	0	-259
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 972 824	0	0	1 214 756	11 187 580
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 014 992	2 577 891	(3 800 236)	(1 214 756)	2 577 891
Vlastné imanie spolu	23 434 679	2 577 891	(3 800 236)	0	22 212 334

Základné imanie Spoločnosti tvorí 212 065 akcií v menovitej hodnote 33,193919 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Zisk na akciu predstavuje 28,86 EUR (2018: 12,16 EUR)

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2018

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 2 577 891 EUR bol rozdelený nasledovne:

Valné zhromaždenie do dátumu schválenia účtovnej závierky za rok 2019 nerozhodlo o rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2018. Výsledok hospodárenia bol preúčtovaný na účet nerozdelených ziskov minulých období.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2019 nasledovne:

Názov položky	Návrh rozdelenia účtovného zisku 2019
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	6 121 402
Spolu	6 121 402

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou 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	7 769 582	3 271 990
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 308 805	1 154 029
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	56 734	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	1	-407
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	524 227	754 480
Zmena stavu rezerv	-494 826	168 045
Úrokové náklady (netto)	-76 634	-44 837
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-2 897	-3 163
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	9 084 992	5 300 137
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-995 816	2 318 006
Úbytok (prírastok) zásob	-783 020	-2 276 555
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-2 015 783	2 619 369
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	5 290 374	7 960 957

Názov položky	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	5 290 374	7 960 957
Zaplatené úroky	-4 362	-29 597
Prijaté úroky	80 996	74 434
Zaplatená daň z príjmov	-471 473	-2 047 357
Vyplatené dividendy	0	-3 800 236
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 895 535	2 158 202

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-819 997	-1 507 671
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	112 190	20 569
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-707 807	-1 487 102

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
---	---	---

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	4 187 728	671 100
---	------------------	----------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	21 761 713	21 090 613
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	25 949 441	21 761 713