

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku:

KONŠTRUKTA – TireTech, a. s.

K výstavisku 107/13

911 01 Trenčín

IČO: 50 599 666

Dátum založenia: 31.10.2016

Dátum zápisu do OR: 15.11.2016

Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sa, vložka č. 10715/R

Predmet činnosti:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
- prenájom hnutelných vecí
- prieskum trhu a verejnej mienky
- reklamné a marketingové služby
- opracovanie kovu jednoduchým spôsobom
- výroba jednoduchých výrobkov z kovu
- výroba strojov pre hospodárske odvetvia
- vedenie účtovníctva
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- baliace činnosti, manipulácia s tovarom
- počítačové služby
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností
- administratívne služby
- výroba elektromotorov, rozvádzačov, káblov a batérií
- výroba zdvíhacích a manipulačných zariadení
- výroba chladiacich, ventilačných a filtračných zariadení
- výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	k 30.09.2019	k 30.09.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	265	296
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	241	281
- z toho: počet vedúcich zamestnancov	30	32

Neobmedzené ručenie v účtovných jednotkách:

K 30.09.2019 nie je Spoločnosť v žiadnej účtovnej jednotke neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.09.2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“), za účtovné obdobie od 01.10.2018 do 30.09.2019.

Informácie o štruktúre akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Počet akcií: 7 465

Menovitá hodnota 1 akcie: 1 000,00 €

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne v EUR	v %		
KONŠTRUKTA – Industrial, a. s., ovládajúca spoločnosť	7 465 000	100,00	100,00	-
Základné imanie spolu	7 465 000	100,00	100,00	-

Účtovná závierka Spoločnosti je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti KONŠTRUKTA – Industrial, a. s., K výstavisku 13, 912 50 Trenčín.

Konsolidujúca účtovná jednotka:

Konsolidujúca účtovná jednotka za skupinu konsolidovaného celku je materská spoločnosť KONŠTRUKTA – Industrial, a. s.

Mená a priezviská členov štatutárnych a dozorných orgánov:

Predstavenstvo	
Predseda:	Ing. Ľubomír Plško
Podpredseda:	Ing. Vladimír Lobotka

Člen:	Ing. Marcel Drgala
Člen:	Ing. Marián Ondrušek
Člen:	Ing. Ján Plško
Člen:	Ing. Jozef Santa
Člen:	Ing. Andrej Širila
Dozorná rada	
Predseda:	Ing. Igor Širila
Člen:	Ing. Petra Lobotková
Člen:	Ing. Ján Pavlovič
Vedenie spoločnosti v K-TT	
Generálny riaditeľ:	Ing. Marcel Drgala
Finančný riaditeľ (zástupca):	Ing. Andrej Širila
Technický riaditeľ:	Ing. Marián Ondrušek
Výrobný riaditeľ (zástupca):	Ing. Juraj Mikuláš
Obchodno-inžinieringový r.:	Ing. Jozef Santa

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so súčasne platnou slovenskou legislatívou:

- v zmysle Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov,
- v zmysle Opatrenia MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov,
- v zmysle Opatrenia MF SR č. 4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov,
- v zmysle Opatrenia MF SR č. 23377/2014-74 (ruší Opatrenie MF SR č. 4455/2003-92), ktoré nadobudlo účinnosť 01.01.2015 pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu v znení neskorších predpisov.

Majetok a záväzky sú vykazované podľa svojej likvidity.

Krátkodobý majetok zahŕňa peniaze, peňažné ekvivalenty, pohľadávky a ostatné aktíva, u ktorých sa predpokladá, že budú realizované do 12 mesiacov od súvahového dňa. Ostatný majetok je klasifikovaný ako dlhodobý.

Záväzky sú klasifikované ako krátkodobé, pokiaľ budú uhradené do 12 mesiacov od súvahového dňa. Všetky ostatné záväzky sú klasifikované ako dlhodobé.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY

Účtovné metódy a účtovné zásady, ktoré Spoločnosť uplatňovala pri zostavení účtovnej závierky k 30.09.2019:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (clo, preprava, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, t. j. priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý nehmotný majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Náklady na výskum sa priamo účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli.

Náklady na vývoj sa aktivujú vo výške, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov, v prípade, ak spĺňajú nasledujúce podmienky:

- vzťahujú sa na jasne definovaný výrobok alebo proces,
- je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja,
- spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas obdobia maximálne 5 rokov alebo podľa počtu komerčných zákaziek, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu.

Ostatný dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína prvým dňom uvedenia majetku do používania.

Dlhodobý drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania, eventuálne podľa rozhodnutia účtovnej jednotky, ktorá ho zaradí do dlhodobého drobného nehmotného majetku a odpisuje tento majetok podľa jeho doby využívania (napr. software).

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

Názov položky	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Aktivované náklady na vývoj	0 – 5 rokov	od 0 % do 100 %	nerovnomerná
Software	6 – 10 rokov	od 10 % do 16,7 %	rovnomerná
Goodwill (záporný)	1 rok	100 %	jednorazová

b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok v rámci nepeňažného vkladu do Spoločnosti bol ocenený v trhových cenách na základe ocenenia znalcom.

Dlhodobý hmotný majetok novo-nakupovaný je ocenený obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa všetky náklady súvisiace s obstaraním (preprava, clo, poistenie, náklady vytvorené vlastnou činnosťou).

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, t. j. priame náklady vynaložené na výrobu/inú činnosť + nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu/inú činnosť.

Dlhodobý hmotný majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Výdavky na opravy a údržbu sú účtované do nákladov v dobe ich vzniku.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisy sú vypočítané rovnomerne v rámci doby životnosti dlhodobého hmotného majetku.

Odpisovať sa začína prvým dňom uvedenia majetku do používania. Dlhodobý drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje do doby 24 mesiacov od uvedenia do používania.

Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku, ktorý nie je úplne odpísaný, je účtované ako zvýšenie vstupnej ceny DHM za predpokladu, že má za následok zvýšenie ekonomického prospechu v porovnaní s predchádzajúcou výkonnosťou tohto majetku.

Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku, ktorý je plne odpísaný, je účtované ako nový DHM, je zaradený do účtovej skupiny pôvodného DHM a následne odpisovaný.

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

Názov položky	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Stavby	12 – 40 rokov	od 2,5 % do 8,34 %	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia, náradie	6 – 10 rokov	od 10 % do 16,7 %	rovnomerná
Hardware (PC, multifunkčné zariadenia, servery)	4 roky	25 %	rovnomerná
Dopravné prostriedky	8 rokov	12,5 %	rovnomerná
Inventár	6 rokov	16,7 %	rovnomerná
Dlhodobý drobný HM	2 roky	50 %	rovnomerná

Modely a formy sú účtované na účtoch účtovej skupiny 02x, ocenené obstarávacou cenou zníženou o oprávky. Modelové zariadenia sa odpisujú výkonovou metódou podľa počtu vyrobených výliskov.

c) Finančný majetokCenné papiere a obchodné podiely

Spoločnosť nevlastní k dátumu zostavenia účtovnej závierky, k 30. septembru 2019, žiadne obchodné podiely.

Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch Spoločnosti. Oceňujú sa v menovitej hodnote.

d) ZásobyZásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (clo, preprava, poistné, provízie...).

Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, pričom pri prijíme na sklad sa používa metóda váženého aritmetického priemeru z obstarávacích cien. Vyskladnenie zásob Spoločnosť oceňuje v cenách, v ktorých boli zásoby prijaté na sklad.

Všetky náklady súvisiace s obstaraním sú zahrnuté do ceny zásob. Zásoby rovnakého druhu sa na sklade oceňujú cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien pri každom novom prijíme materiálu.

Vedľajšie náklady na obstaranie sa rozpušťať do nákladov nasledovne:

$$\% \text{ oceňovacieho rozdielu (OR)} = \frac{(\text{počiatočný stav OR} + \text{prírastok OR})}{(\text{počiatočný stav zásob} + \text{prírastok zásob})}$$

Oceňovací rozdiel = skutočná spotreba x % oceňovacieho rozdielu.

Zásoby na sklade sú znížené o opravné položky k maloobrátkovým zásobám.

Poskytnuté preddavky vykazuje Spoločnosť v rámci zásob, v najväčšej miere sa jedná o poskytnuté preddavky na materiál.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

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.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa vytvára opravná položka.

Nedokončená výroba

Nedokončená výroba je oceňovaná vlastnými nákladmi, ktoré tvoria priame náklady a výrobná réžia.

Nedokončená výroba je znížená o opravné položky k vysoko rizikovým zákazkám.

e) Zákazková výroba

Spoločnosť účtuje o zákazkovej výrobe v zmysle § 30 Opatrenia MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov.

Náklady a výnosy zo zákazky sa účtujú do účtovného obdobia, v ktorom boli práce súvisiace so zákazkou vykonané.

Výnosy zo zákazky sa účtujú podľa percenta dokončenia zákazky v účtovej skupine 60, na účte 606 – Výnosy zo zákazky s použitím účtu pohľadávok 316 – Čistá hodnota zákazky, a to bez ohľadu na to, či uskutočnené práce boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky fakturované.

Stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje v závislosti od charakteru zákazky ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k vlastným nákladom na zákazku podľa očakávaného rozpočtu.

Ak nie je možné spoľahlivo odhadnúť výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené (ďalej len „metóda nulového zisku“).

Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ak sú rozpočtované náklady na zákazku vyššie ako rozpočtované výnosy zo zákazky, očakávaná strata sa vykazuje hneď ako náklad.

Zákazková výroba je vytvorenie jednotlivého hmotného majetku alebo kombinácie hmotných a nehmotných majetkov, ktoré spolu súvisia, alebo sú navzájom závislé vzhľadom na ich dizajn, technológiu, účel alebo použitie na základe zmluvy. Zákazka je dohodnutá s fixnou cenou alebo s dodatkom o možnosti zvyšovania nákladov.

Podmienky zákazkovej výroby podľa § 30 Postupov účtovania spĺňajú technologické zariadenia (linky) komodity č. 1 a č. 2 a samostatné vytlačovanie stroje.

Do režimu účtovania o zákazkovej výrobe Spoločnosť nezahŕňa:

- samostatné zariadenia (hlava, nožnice, dopravníky, odvíjačky, navíjačky a pod.),
- náhradné diely,
- technickú pomoc a montážne práce,
- výrobu a opracovanie dielcov (komodity č. 3, 5, 7).

Metodika účtovania o zákazkovej výrobe sa vzťahuje na obchodné prípady, ktorých realizácia je minimálne v dvoch po sebe nadväzujúcich účtovných obdobiach.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sú vykazované v menovitej hodnote (pri ich vzniku) a v obstarávacej cene (pri ich odplatnom nadobudnutí), znížené o opravné položky k rizikovým a k problematickým pohľadávkam.

Pohľadávky Spoločnosť účtuje ako krátkodobé alebo dlhodobé v závislosti od zostatkovej doby splatnosti. Dohodnutá doba splatnosti je doba dohodnutá v zmluve alebo iným spôsobom, v ktorej sa majú pohľadávky splatiť. Zostatková doba splatnosti je doba, ktorá sa rovná rozdielu medzi dohodnutou dobou splatnosti a dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opravná položka je tvorená v závislosti od rizika súvisiaceho s konkrétnou pohľadávkou. Ak je doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

Spoločnosť účtuje náklady, výnosy a rezervy, ktoré sa vzťahujú na metodiku zákazkovej výroby, na účet pohľadávok 316 – Čistá hodnota zákazky.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú a sú vykázané v určitej známej výške, v súlade s Postupmi účtovania za účelom dodržania zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

h) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a 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.

i) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Ide o záväzky predstavujúce existujúcu povinnosť, ktorá vznikla z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky, pričom nie je známa presná výška tohto záväzku.

Rezervy sa tvoria na krytie rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v odhadnutej výške potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Analytické účty sú vedené podľa jednotlivých rezerv.

j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú a sú vykázané v určitej známej výške, v súlade s Postupmi účtovania za účelom dodržania zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

k) Vlastné imanie

Vlastné imanie tvorí základné imanie, zákonný rezervný fond, výsledok hospodárenia minulých rokov a výsledok hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie Spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri príslušného okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmena základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio.

Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond.

I) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo Výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

m) Výnosy

Výnosy sú účtované v zmluvne dohodnutých cenách. Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb sú účtované v zmysle obchodných zmlúv v okamihu hmotnej dodávky, najneskôr v okamihu podpísania preberacieho protokolu odberateľom (v momente, keď významné riziká a odmeny sú prenesené na zákazníka).

n) Finančný lízing

Majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku (istiny). Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

o) Daň z príjmu

Daň z príjmov sa vyčíslí na základe platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

Odložená daň z príjmov sa vzťahuje na:

- dočasné rozdiely 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 nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odloženú daň z príjmov Spoločnosť účtuje zo všetkých prechodných rozdielov medzi účtovnou a daňovou základňou majetku a záväzkov.

Odložená daňová pohľadávka je vykazovaná len v rozsahu, v akom je pravdepodobné, že Spoločnosť vytvorí dostatočný zdaniteľný zisk pre realizáciu tejto úspory. O odloženom daňovom záväzku účtuje Spoločnosť vždy.

Odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok sú v Súvahe vzájomne kompenzované, pretože Spoločnosť má podľa platnej slovenskej legislatívy právo kompenzácie daňových pohľadávok a daňových záväzkov, keď ide o toho istého daňovníka a ten istý daňový úrad.

p) Náklady

Spoločnosť vo vykazovanom období účtuje náklady z hospodárskej a z finančnej činnosti.

g) Dotácie zo ŠF EÚ

Spoločnosť k 30.09.2019 neobdržala a ani neúčtovala o žiadnych dotáciách zo ŠF EÚ.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	k 30.09.2019							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill (záporný)	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	SPOLU
Prvotné ocenenie								
Bezprostredne predchádzajúce ú. o.	491 446	735 035	-	-	-	150 301	-	1 376 782
Prírastky	20 720	12 139	-	-	-	106 265	-	139 124
Úbytky	-	1 110	-	-	-	-	-	1 110
Presuny	47 980	4 160	-	-	-	- 52 140	-	0
Stav na konci ú. o.	560 146	750 224	-	-	-	204 426	-	1 514 796
Oprávky								
Bezprostredne predchádzajúce ú. o.	249 630	212 484	-	-	-	-	-	462 114
Prírastky	61 061	125 902	-	-	-	-	-	186 963
Úbytky	-	1 110	-	-	-	-	-	1 110
Stav na konci ú. o.	310 691	337 276	-	-	-	-	-	647 967
Opravné položky								
Bezprostredne predchádzajúce ú. o.	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci ú. o.	-	-	-	-	-	-	-	-

Zostatková hodnota								
Bezprostredne predchádzajúce ú. o.	241 816	522 551	-	0	-	150 301	-	914 668
Stav na konci ú. o.	249 455	412 948	-	0	-	204 426	-	866 829

Dlhodobý nehmotný majetok	k 30.09.2018							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill (záporný)	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	SPOLU
Prvotné ocenenie								
Bezprostredne predchádzajúce ú. o.	368 006	672 206	-	- 5 127 922	-	86 334	-	- 4 001 376
Prírastky	70 568	62 847	-	-	-	118 884	-	252 299
Úbytky	2 045	18	-	- 5 127 922	-	-	-	- 5 125 859
Presuny	54 917	-	-	-	-	- 54 917	-	0
Stav na konci ú. o.	491 446	735 035	-	0	-	150 301	-	1 376 782
Oprávky								
Bezprostredne predchádzajúce ú. o.	153 982	88 712	-	- 5 127 922	-	-	-	- 4 885 228
Prírastky	97 693	123 790	-	-	-	-	-	221 483
Úbytky	2 045	18	-	- 5 127 922	-	-	-	- 5 125 859
Stav na konci ú. o.	249 630	212 484	-	0	-	-	-	462 114
Opravné položky								
Bezprostredne predchádzajúce ú. o.	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci ú. o.	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Bezprostredne predchádzajúce ú. o.	214 024	583 494	-	0	-	86 334	-	883 852
Stav na konci ú. o.	241 816	522 551	-	0	-	150 301	-	914 668

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné ú. o.
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Informácie o výskumnej a vývojovej činnosti účtovnej jednotky v členení:

Druh nákladu	k 30.09.2019	k 30.09.2018
Náklady na výskum	50 378	51 109
Neaktivované náklady na vývoj	8 863	13 360
Aktivované náklady na vývoj	139 054	225 523
Náklady na výskum a vývoj (§ 30c/ ZoDzP)	176 203	206 165

Spoločnosť účtuje o výskume a vývoji v zmysle § 37 Opatrenia MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších predpisov.

V aktivovaných nákladoch na vývoj sú zahrnuté výdaje na vývoj, ktorého výsledky sú určené na predaj alebo na obchodovanie a sú rozdelené do jednotlivých položiek podľa projektov.

Vedenie spoločnosti zároveň predpokladá technický úspech a ziskovosť týchto projektov.

Tieto náklady zahŕňajú predovšetkým spotrebovaný materiál na úlohy vývoja, konštrukčné hodiny a prislúchajúcu výrobnú réžiu.

Spoločnosť vykazuje v zmysle platného Zákona o Dani z príjmov § 30c/ daňový odpočet na náklady výskumu a vývoja, uplatnené v komerčných zákazkách a v úlohách technického rozvoja v priebehu účtovného obdobia 2018/2019.

K 30. septembru 2019 Spoločnosť **nenadobudla bezplatne žiadny dlhodobý nehmotný majetok**.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	k 30.09.2019								
	Pozemky	Stavby	SHV a súb. HV	Pes. celky t. porastov	Základné stádo a ť. z.	Ostatný DHM	Obst. DHM	Poskyt. predd. na DHM	SPOLU
Prvotné ocenenie									
Bezprostredne predchádzajúce ú. o.	2 527 852	5 043 610	5 566 868	-	-	93 751	95 967	-	13 328 048
Prírastky	-	19 028	74 169	-	-	-	94 351	-	187 548
Úbytky	-	-	35 388	-	-	-	-	-	35 388
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Stav na konci ú. o.	2 527 852	5 062 638	5 605 649	-	-	93 751	190318	-	13 480 208
Oprávky									
Bezprostredne predchádzajúce ú. o.	-	231 866	1 396 625	-	-	21 496	-	-	1 649 987
Prírastky	-	134 633	745 793	-	-	11 576	-	-	892 002
Úbytky	-	-	35 388	-	-	-	-	-	35 388
Stav na konci ú. o.	-	366 499	2 107 030	-	-	33 072	-	-	2 506 601
Opravné položky									
Bezprostredne predchádzajúce ú. o.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci ú. o.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Bezprostredne predchádzajúce ú. o.	2 527 852	4 811 744	4 170 243	-	-	72 255	95 967	-	11 678 061
Stav na konci ú. o.	2 527 852	4 696 139	3 498 619	-	-	60 679	190318	-	10 973 607

Dlhodobý hmotný majetok	k 30.09.2018								
	Pozemky	Stavby	SHV a súb. HV	Pes. celky t. porastov	Základné stádo a ť. z.	Ostatný DHM	Obst. DHM	Poskyt. predp. na DHM	SPOLU
Prvotné ocenenie									
Bezprostredne predchádzajúce ú. o.	2 527 852	4 793 979	5 297 065	-	-	93 751	11 495	-	12 724 142
Prírastky	-	250 517	283 393	-	-	-	91 419	-	625 329
Úbytky	-	886	20 537	-	-	-	-	-	21 423
Presuny	-	-	6 947	-	-	-	- 6 947	-	0
Stav na konci ú. o.	2 527 852	5 043 610	5 566 868	-	-	93 751	95 967	-	13 328 048
Oprávky									
Bezprostredne predchádzajúce ú. o.	-	102 970	605 307	-	-	9 772	-	-	718 049
Prírastky	-	129 782	811 855	-	-	11 724	-	-	953 361
Úbytky	-	886	20 537	-	-	-	-	-	21 423
Stav na konci ú. o.	-	231 866	1 396 625	-	-	21 496	-	-	1 649 987
Opravné položky									
Bezprostredne predchádzajúce ú. o.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci ú. o.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Bezprostredne predchádzajúce ú. o.	2 527 852	4 691 009	4 691 758	-	-	83 979	11 495	-	12 006 093
Stav na konci ú. o.	2 527 852	4 811 744	4 170 243	-	-	72 255	95 967	-	11 678 061

Zriadenie záložného práva k dlhodobému hmotnému majetku (hnuteľný majetok, nehnuteľnosti):

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné ú. o.
a) Etážová budova – s. č. 107 + pozemok parcela č. 1153, v prospech VÚB – zostatková hodnota.	2 208 678
b) Budova Výrobná prevádzka – s. č. 215 + pozemok parcela č. 1155, 1151/6 a 1175/10, v prospech ČSOB, zostatková h.	2 570 765
c) Skládka uhlia s. č. 343 + Kotolňa K3 s. č. 635 + Soc. budova OI s. č. 688 + Jedáleň s. č. 688 + Sklad oceľový nezateplený s. č. 804 + Sklad príručných horľavín s. č. 2928 + pozemky parcela č. 1161, 1162, 1163, 1164, 1165, 1175/11 v prospech Komerční banky.	673 041
d) DHM, pri ktorom má ÚJ obmedzené právo s ním nakladať.	0

K 30. septembru 2019 Spoločnosť **nenadobudla bezplatne žiadny dlhodobý hmotný majetok**.

Poistenie majetku:

S poisťovňou Allianz – Slovenská poisťovňa, a. s. je uzatvorená nasledujúca poistná zmluva:

- poistenie majetku a poistenie prerušenia prevádzky (budovy, prevádzko-obchodné zariadenia, zásoby, hotovosť, drahé kovy, ceniny, umelecké a historické predmety, lom strojov, elektronické a elektrotechnické zariadenia a preprava zásielok), spolu v hodnote cca **34 644 tis. EUR**.

S poisťovňou UNIQA poisťovňa, a. s. sú uzatvorené nasledovné poistné zmluvy:

- poistenie zodpovednosti za environmentálnu škodu s poistnou sumou **30 tis. EUR**,
- poistenie prepravy,
- povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel,
- havarijné poistenie motorových vozidiel,
- cestovné poistenie.

S poisťovňou HDI Versicherung AG je uzatvorená poistná zmluva:

- poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu s poistnou sumou **10 mil. EUR**.

c) Dlhodobý finančný majetok

K 30. septembru 2019 Spoločnosť **neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku a k uvedenému dňu nevlastnila žiadne obchodné podiely v iných spoločnostiach**.

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízko-obrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek.

Opravnú položku stanovuje vedenie Spoločnosti na základe posledného pohybu materiálových zásob na sklade. Použité sadzby na výpočet opravnej položky sú v súlade s Ekonomickými pravidlami Spoločnosti.

a) Opravné položky k zásobám

Zásoby	Bezprostredne predchádzajúce ú. o. k 30.09.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci ú. o. k 30.09.2019
Materiál	89 440	69 811	64 707	24 733	69 811
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	31 635	0	0	31 635
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	-
Zásoby spolu	89 440	101 446	64 707	24 733	101 446

Nehnuteľnosť na predaj	Hodnota za bežné ú. o.
Náklady na obstarávanie nehnuteľností na predaj za ú. o.	0
Náklady na obstaranie nehnuteľností na predaj od začiatku obstarávania	0

b) Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné ú. o.
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

6. ZÁKAZKOVÁ VÝROBA

Názov položky	Za bezprostredne predchádzajúce ú. o. 2017/2018	Za bežné ú. o. 2018/2019	Sumár od začiatku zákazkovej výroby do konca bežného ú. o. 2018/2019
Výnosy zo zákazkovej výroby	25 193 100	15 769 202	53 790 978
Náklady na zákazkovú výrobu	24 924 731	14 683 324	51 417 062
Hrubý zisk / hrubá strata	268 369	1 085 878	2 373 916

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné ú. o. 2018/2019	Sumár od začiatku zákazkovej výroby do konca bežného ú. o. 2018/2019
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	22 401 455	50 244 479
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	- 6 725 898	3 478 574
Suma prijatých preddavkov	991 818	7 369 592
Suma zadržanej platby	0	0

Hodnota zákazkovej výroby sa týka otvorených zákaziek k 30.09.2019.

7. POHLÁDÁVKY

a) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce ú. o. k 30.09.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci ú. o. k 30.09.2019
P z obchodného styku	14 905	802	-	-	15 707
P voči MÚJ a DÚJ	-	-	-	-	-
Ostatné P v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
P voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Pohľadávky spolu	14 905	802	-	-	15 707

K pochybným pohľadávkam boli k 30. septembru 2019 vytvorené opravné položky na základe posúdenia ich rizikovosti úhrady.

Pohľadávky voči spriazneným osobám – vid' kapitola 22.

b) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 015 436	1 898 126	3 913 562
Čistá hodnota zákazky	3 478 574	-	3 478 574
Daňové pohľadávky a dotácie	56 424	-	56 424
Iné pohľadávky (335,374,378)	165 074	23 272	188 346
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 715 508	1 921 398	7 636 906

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	k 30.09.2019	k 30.09.2018
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 921 398	1 459 831
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5 715 508	13 342 249
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 636 906	14 802 080
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Pohľadávky po lehote splatnosti nepredstavujú pre Spoločnosť žiadne finančné riziko, nakoľko sa nejedná o nebonitné (rizikové) pohľadávky, ktoré by podliehali tvorbe opravnej položky.

c) Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	k 30.09.2019	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	2 760 363
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	2 760 363
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-

K 30.09.2019 má Spoločnosť uzavreté Úverové zmluvy s komerčnými bankami (KOMERČNÍ BANKA, ČSOB, VÚB), ktoré sú zabezpečené v prospech uvedených komerčných bánk Zmluvami o zriadení záložného práva k pohľadávkam.

Hodnota pohľadávok, ku ktorým bolo zriadené záložné právo, predstavuje k 30.09.2019:

KOMERČNÍ BANKA = 1 676 594 EUR, ČSOB = 316 190 EUR, VÚB = 767 579 EUR.

8. FINANČNÉ ÚČTY

a) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	k 30.09.2019	k 30.09.2018
Pokladnica, ceniny	18 689	47 359
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	52 360	91 283
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	71 049	138 642

K 30.septembru 2019 Spoločnosť nevytvorila opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku.

Názov položky	Hodnota za bežné ú. o.
KFM, na ktorý bolo zriadené záložné právo	0
KFM, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	0

9. ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV

Opis položky časového rozlišenia	k 30.09.2019	k 30.09.2018
Náklady budúcich období dlhodobé:	5 422	11 041
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	80 172	106 257
Letenky HP TOUR	0	12 327
Poistné: preprava + servis Leica, HP, PZP MV, cestovné (UNIQUA), Allianz – poistenie prepravy tovaru, majetok, prerušenie prevádzky	6 190	6 333
LOGIS FRENSTAT, s. r. o + Maintenance program. vybavenia	17 874	17 872
Údržba software: SOFTIP, EPLAN, FONET, Chastia, TECHNODAT, Controltech, Smart CAD, iServices, Delicom	19 942	17 157
Nájom software: Smart CAD	7 429	24 994
Daň z nehnuteľností	14 814	14 814
Recertifikačný audit ISO 9001 2008 DNV GL Business	3 326	1 853
Výrobné fórum AMISTAT	0	2 159
Komunálne odpady	1 436	1 436
Reklama TYRE Asia	0	2 162
Exportno-importná banka SK, poistenie krátk. vývozných úverov	5 132	0
Ostatné	4 029	5 150

Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	61 835	63 140
TECHNODAT, zníženie nákladov	50 144	50 144
Náhrada poistnej udalosti	0	12 000
Služby – nájom FR SR	7 556	0
Duševné vlastníctvo – vrátená platba	4 135	0
Ostatné	0	996

10. MAJETOK PRENAJATÝ FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU (SPOLOČNOSŤ JE PRENAJÍMATEĽOM)

K 30. septembru 2019 Spoločnosť nevlastní majetok, ktorý je prenájatý formou finančného prenájmu.

11. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o výsledku hospodárenia:

Názov položky	k 30.09.2019 (STRATA)	k 30.09.2018 (STRATA)
Rozdelenie/Vysporiadanie výsledku hospodárenia	- 1 080 962	- 1 642 274
Prídel do zákonného rezervného fondu	0	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0	-
Prídel do sociálneho fondu	0	-
Prevod/vysporiadanie do/voči nerozdelené-ho/-mu zisku m. r.	0	- 1 642 274
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom – dividendy	0	-
Rozdelenie podielu na zisku DR, štatutárne orgány – tantiémy	0	-
Rozdelenie podielu na zisku zamestnancom a manažmentu	0	-
Spolu	-	- 1 642 274

K 30. septembru 2019 Spoločnosť vykázala výsledok hospodárenia, účtovnú stratu 1 080 962 EUR, o vysporiadaní ktorej rozhodne Valné zhromaždenie Spoločnosti.

12. REZERVY

Druh rezervy	Stav k 30.09.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.09.2019
Záručné opravy	59 160	92 410	9 957	-	141 613
Odchodné a odstupné, sociálne poistenie	161 067	139 996	168 197	-	132 866
Dlhodobé rezervy spolu	220 227	232 406	178 154	-	274 479

Druh rezervy	Stav k 30.09.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.09.2019
Nevyfakturované dodávky - materiál	-	-	-	-	-
Nevyfakturované dodávky – práce, služby	11 165	11 612	11 165	-	11 612
Nevyčerpaná riadna dovolenka	126 511	52 891	124 227	2 284	52 891
SP k nevyčerpanej riadnej dovolenke	44 532	18 618	43 502	1 030	18 618
OON (HZ + 13. mzda + projektové odmeny)	1 636	31 836	-	-	33 472
SP k OON (HZ+13.mzda+projekt.odmeny)	576	11 207	-	-	11 783
Nevyfakturované náklady – komerčné zák.	7 217	115 887	121 864	-	1 240
Nevyfab. N na provízie – komerčné zák.	409 452	776 777	230 627	-	955 602
Záručné opravy	49 694	55 855	38 599	-	66 950
Odchodné a odstupné	14 261	7 575	14 261	-	7 575
Krátkodobé rezervy spolu	665 044	1 082 258	584 245	3 314	1 159 743

Spoločnosť účtuje tvorbu a čerpanie rezerv na báze mesačných obrátov z dôvodu objektivizácie priebežného výsledku hospodárenia pred zdanením.

V rámci krátkodobých rezerv Spoločnosť k 30. septembru 2019 vykázala rezervu na nevyčerpanú dovolenku a ostatné osobné náklady, vrátane odvodov do SP a ZP, vo výške 116 764 EUR.

Ďalšou významnou položkou je tvorba rezervy na obchodno-finančné náklady, z ktorých najvyššiu čiastku tvorí položka – rezerva na provízie za sprostredkovanie zákaziek. Provízie sú zmluvne podložené, pričom účtovný a daňový doklad obdrží Spoločnosť v hospodárskom roku 10-12/2019. Výška rezervy na provízie a ostatné obchodno-finančné náklady je 955 602 EUR.

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv je hospodársky rok 10-12/2019.

13. ZÁVÄZKY

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	k 30.09.2019	k 30.09.2018
Závazky po lehote splatnosti	1 168 727	1 258 827
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 906 897	5 854 172
Krátkodobé záväzky spolu	4 075 624	7 112 999
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	991 937	1 113 524
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	991 937	1 113 524

Spoločnosť k 30. septembru 2019 nevykazuje záväzky, ktoré sú zabezpečené záložným právom, prípadne zárukou v prospech veriteľa.

Záväzky voči spriazneným osobám – viď kapitola 22.

14. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Názov položky	k 30.09.2019	k 30.09.2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	- 7 249 346	- 7 210 492
Odpočítateľné	72 689	93 154
Zdaniteľné	- 7 322 035	- 7 303 646
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 454 596	961 814
Odpočítateľné	1 454 596	961 814
Zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	2 083 286	2 225 434
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	357 490	1 172 201
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	-	-
Uplatnená daňová pohľadávka	-	-
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	700 578	595 138
Zmena odloženého daňového záväzku	105 440	- 353 024
Zaúčtovaná ako náklad	105 440	- 353 024
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Iné	-	-

Spoločnosť zaúčtovala k 30. septembru 2019 odložený daňový záväzok vo výške 700 578 EUR z dôvodu dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou.

15. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Názov položky	k 30.09.2019	k 30.09.2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	21 978	45 200
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov (1,5 % z hrubých miezd)	56 874	65 600

Tvorba sociálneho fondu zo zisku m. r.	15 000	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu (splátky pôžičiek)	4 300	9 095
Tvorba sociálneho fondu spolu	76 174	74 695
Čerpanie sociálneho fondu	92 233	- 97 917
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 919	21 978

16. BANKOVÉ ÚVERY

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Úverový rámec	Suma istiny v príslušnej mene za bežné ú. o. k 30.09.2019	Suma istiny v príslušnej mene za b. p. ú. o. k 30.09.2018
Krátkodobé bankové úvery						
ČSOB KTK úver	EUR	EURIBOR 1M +1,35%	31.07.2020	1 500 000 €	969 019 €	2 251 955 €
ČSOB KTK úver	CZK	1M PRIBOR +1,35%	31.07.2020		374 543 €	533 297 €
ČSOB KTK úver	USD	1M USD LIBOR +1,35%	31.07.2020		141 041 €	103 708 €
ČSOB účel	EUR	EURIBOR 1M +1,25%	19.11.2019	2 200 000 €	190 640 €	624 000 €
ČSOB účel	EUR	EURIBOR 1M +1,25%	18.11.2019		192 240 €	696 000 €
ČSOB účel	EUR	EURIBOR 1M +1,25%	30.04.2020		806 400 €	0 €
VÚB KTK	EUR	EURIBOR 1M +1,35%	31.03.2020	1 000 000 €	979 785 €	975 367 €
VÚB účel úver	EUR	EURIBOR 1M +1,20%	31.12.2019	3 000 000 €	41 849 €	2 520 000 €
VÚB účel úver	EUR	EURIBOR 1M +1,20%	15.01.2020		480 000 €	480 000 €
VÚB účel úver	EUR	EURIBOR 1M +1,20%	31.10.2019		90 000 €	0 €
KB KTK úver	EUR	EONIA +1,55%	29.05.2020	500 000 €	483 756 €	482 867 €
KB účel úver	EUR	1 mesačný EURIBOR +1,50%	25.10.2019	1 500 000 €	1 500 000 €	2 000 000 €
Iné pôžičky						
KONŠTRUKTA - Industrial, a. s. pôžička	EUR	3% p.a.	25.03.2020	1 000 000 €	500 000 €	-

Kontokorentný úver v ČSOB nemá presne stanovený konečný dátum splatnosti. V tomto prípade sa konečný dátum splatnosti odvíja od dátumu účinnosti výpovede, t. j. 90 dní.

Čerpanie úverov k 30. septembru 2018 bolo vo výške 10 667 194 EUR z možného limitu 11 500 tis. EUR.
Čerpanie úverov k 30. septembru 2019 bolo vo výške 6 749 273 EUR z možného limitu 10 700 tis. EUR.

a) Prehľad splatnosti bankových úverov

EUR	Bankové úvery	Kontokorentné účty	Finančné výpomoci
2019	2 014 729	-	-
2020	1 286 400	2 948 144	500 000
2021 a ďalej	-	-	-

Názov položky	Úverový rámec
Úver VÚB - KTK	1 000 000
Úver – Komerční banka - KTK	500 000
Úver – ČSOB - KTK	1 500 000
Spolu	3 000 000

b) Informácie o finančných kovenantoch

→ Zmluva o úvere s ČSOB obsahuje nasledujúce špecifické podmienky, ktoré musí Spoločnosť dodržiavať:

Finančné kovenanty ČSOB			
1.	Upravené vlastné imanie (min. 10 000 tis. EUR)	Skutočnosť 8 565 tis. EUR	(limit nesplnený)
2.	Celková likvidita (limit 100 %)	Skutočnosť 81,43 %	(limit nesplnený)
3.	Rentabilita tržieb (limit 3 %)	Skutočnosť – 3,01 %	(limit nesplnený)
4.	Podiel upraveného vlastného imania (limit 35 %)	Skutočnosť 37,5 %	(limit splnený)

→ Zmluva o úvere s Komerční bankou obsahuje nasledujúce špecifické podmienky, ktoré musí Spoločnosť dodržiavať:

Finančné kovenanty Komerční banky			
1.	EBITDA > (limit 1 000 000 EUR)	Skutočnosť 271 704 EUR	(limit nesplnený)
2.	Podiel vlastného imania > (limit 35 %)	Skutočnosť 40 %	(limit splnený)
3.	Bežná likvidita ≥ (limit 1,1)	Skutočnosť 0,91	(limit nesplnený)

ČSOB, a. s., Bratislava vydala dňa 10.12.2019 Oznámenie o dočasnom nevyužití oprávnení banky (WAIVER LETTER), v zmysle ktorého sa vzdáva svojich práv vyplývajúcich jej zo Zmluvy o poskytovaní úverov č. 0083/06/01191 zo dňa 29.06.2006 v znení neskorších dodatkov.

Banka nevyužije v zmysle hore uvedenej Zmluvy svoje oprávnenia, avšak len vo vzťahu k neplneniu dohodnutých finančných ukazovateľov a len ku dňu 30.09.2019.

Komerční banka, a. s., Bratislava vydala dňa 28.11.2019 Oznámenie o dočasnom nevyužití oprávnení banky (WAIVER LETTER), v zmysle ktorého sa vzdáva svojich práv vyplývajúcich jej z Rámcovej zmluvy o poskytovaní finančných služieb, reg. 12/17/BA zo dňa 29.06.2017 v znení neskorších dodatkov.

Uvedené vzdanie práv je jednorazové a týka sa výlučne uvedeného neplnenia finančných ukazovateľov Spoločnosti ku dňu 30.09.2019.

c) Prehľad bankových záruk

Poskytujúca banka	Popis záruky	Výška záruky k 30.09.2019 v EUR
VÚB	Continental Tyres, Thailand	1 223 642
VÚB	APOLLO TYRES, India	10 560
VÚB	Continental Tyres The America, Clinton	396 143
VÚB	Continental Tyres The America, Mt. Vernon	78 800
KB	Cavendish Industries, India	112 700
KB	Prometeon Turkey	28 900
KB	MRF Limited, India	13 900

17. ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE PASÍV

Opis položky časového rozlišenia	k 30.09.2019	k 30.09.2018
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	114	8 594
Debetné úroky, poistenie zamestnancov pri služ. cestách	114	8 594
Výnosy budúcich období dlhodobé:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	90	90
Nájom Mikon	90	90

18. DERIVÁTY

Spoločnosť k 30. septembru 2019 **nerealizovala derivátové transakcie.**

K 30. septembru 2019 **nie sú otvorené žiadne derivátové pozície**, ktoré by predstavovali záväzok resp. pohľadávku Spoločnosti.

19. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Názov položky	k 30.09.2019			k 30.09.2018		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	205 538	285 440	-	255 593	496 408	-
Finančný náklad	5 423	3 038	-	8 595	8 245	-
Spolu	210 961	288 478	-	264 188	504 653	-

1. Technológia (CNC Obrábacie centrum DOOSAN DNM650) bola obstaraná nepeňažným vkladom k 01.12.2016, kedy bola zaradená do Dlhodobého hmotného majetku s účtovnými odpismi 7 rokov a s daňovými odpismi 6 rokov. Ukončenie lízingu bolo v auguste 2017.

2. Technológia (Rezací stroj RUM 2500 GP) bola obstaraná nepeňažným vkladom k 01.12.2016, kedy bola zaradená do Dlhodobého hmotného majetku s účtovnými odpismi 10 rokov a s daňovými odpismi 6 rokov. Ukončenie lízingu bolo v decembri 2017.

3. Technológia (Brúska BUB E 40/2000 CNC) bola obstaraná nepeňažným vkladom k 01.12.2016, kedy bola zaradená do Dlhodobého hmotného majetku s účtovnými odpismi 13 rokov a s daňovými odpismi 6 rokov. Ukončenie lízingu je plánované v júni 2020.

4. Dvojnásikový mostový žeriav 20t/16,5 m bol obstaraný nepeňažným vkladom k 01.12.2016, kedy bol zaradený do Dlhodobého hmotného majetku s účtovnými odpismi 19 rokov a s daňovými odpismi 6 rokov. Ukončenie lízingu je plánované v auguste 2020.

5. Striekacia kabína bola obstaraná nepeňažným vkladom k 01.12.2016, kedy bola zaradená do Dlhodobého hmotného majetku s účtovnými odpismi 10 rokov a s daňovými odpismi 6 rokov. Ukončenie lízingu je plánované v októbri 2020.

6. Vyvrŕavací stroj WHQ13 CNC bol obstaraný nepeňažným vkladom k 01.12.2016, kedy bol zaradený do Dlhodobého hmotného majetku s účtovnými odpismi 13 rokov a s daňovými odpismi 6 rokov. Ukončenie lízingu je plánované v septembri 2020.

7. Merací stroj ZEISS CONTURA RDS XXT bol obstaraný nepeňažným vkladom k 01.12.2016, kedy bol zaradený do Dlhodobého hmotného majetku s účtovnými odpismi 10 rokov a s daňovými odpismi 4 roky. Ukončenie lízingu bolo v septembri 2018.

8. Technológia (CNC Sústruh DOOSAN PUMA 3100 ULY) bola obstaraná nepeňažným vkladom k 01.12.2016, kedy bola zaradená do Dlhodobého hmotného majetku s účtovnými odpismi na 10 rokov a daňovými odpismi na 6 rokov. Ukončenie lízingu bolo v apríli 2019.

9. Technológia (Elektrická vozová pec EVP 380/90) bola obstaraná nepeňažným vkladom k 01.12.2016, kedy bola zaradená do Dlhodobého hmotného majetku s účtovnými odpismi na 15 rokov a daňovými odpismi na 8 rokov. Ukončenie lízingu bolo v júni 2019.

10. Technológia (Obrábacie centrum DMF 180/7) bola obstaraná nepeňažným vkladom k 01.12.2016, kedy bola zaradená do Dlhodobého hmotného majetku s účtovnými odpismi na 10 rokov a daňovými odpismi na 6 rokov. Ukončenie lízingu je plánované v auguste 2021.

11. Osobné auto Škoda Rapid 1,6 TDi bolo obstarané nepeňažným vkladom k 01.12.2016, kedy bolo zaradené do Dlhodobého hmotného majetku s účtovnými odpismi na 8 rokov a daňovými odpismi na 4 roky. Ukončenie lízingu bolo v júni 2019.

12. Osobné auto VW Passat 2,0 TDi bolo obstarané formou finančného lízingu v roku 2017, kedy bolo zaradené do Dlhodobého hmotného majetku s účtovnými odpismi na 8 rokov a daňovými odpismi na 4 roky. Ukončenie lízingu je plánované v júni 2020.

13. Technológia (CNC TESSEN) bola obstaraná formou finančného lízingu v roku 2017, kedy bola zaradená do Dlhodobého hmotného majetku s účtovnými odpismi na 15 rokov a daňovými odpismi na 6 rokov. Ukončenie lízingu je plánované v auguste 2022.

14. Osobné auto VW Passat Business bolo obstarané formou finančného lízingu v roku 2018, kedy bolo zaradené do Dlhodobého hmotného majetku s účtovnými odpismi na 8 rokov a daňovými odpismi na 4 roky. Ukončenie lízingu je plánované vo februári 2021.

15. Mostový žeriav JEMZ 8000/16500 bol obstaraný formou finančného lízingu v roku 2018, kedy bol zaradený do Dlhodobého hmotného majetku s účtovnými odpismi na 20 rokov a daňovými odpismi na 6 rokov. Ukončenie lízingu je plánované v januári 2022.

20. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

a) Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	k 30.09.2019	k 30.09.2018
Prenajatý majetok	818 365	902 415
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	1 498	1 498
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-

Závazky z opcií derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	-	-
Pohľadávky z leasingu	-	-
Závazky z leasingu	1 923 356	2 183 002
Zástavné právo voči bankovým inštitúciám (VÚB, ČSOB, KOMERČNÍ BANKA)	9 152 484	10 852 484
Evidencia DDHM + Nariadenie + Palety v používaní	249 356	259 029
Iné položky (materiál zo zákaziek + stravné poukážky + materiál CO)	75 860	82 193
Závazky – budúce zľavy: Dohoda uzatvorená dňa 25.09.2019 so spoločnosťou Continental Tyres (Thailand) Co. Ltd. - poskytnutie zliav na dodávky v r. 2020 v objeme 150 tis. EUR a v r. 2021 v objeme 150 tis. EUR.	300 000	-

b) Súdny spor - Karl Eugen Fischer GmbH

Súdny spor so spoločnosťou K. E. Fischer GmbH je definitívne ukončený (v prospech Spoločnosti), a to v rámci Spolkovej republiky Nemecko, ako aj na Krajskom súde v Banskej Bystrici. Žiadne ďalšie žaloby a odvolania neboli v rámci uvedeného prípadu voči Spoločnosti podané.

21. VÝNOSY A NÁKLADY

A. VÝNOSY

a) Informácie o tržbách

Teritórium odbytu = <u>PNEUMATIKÁRSKY</u> <u>PRÍEMYSEL</u>	k 30.09.2019	k 30.09.2018
EÚ	4 561 010	3 572 011
Čína	62 063	19 105
Egypt, Etiópia	11 681	0
Malajzia	28	8 492
Turecko	716 261	79 180
Srbsko	821 827	3 706 110
Tuzemsko	1 553 511	3 466 665
Rusko, Ukrajina	494 458	274 921
Thajsko	220 621	9 218 193
Argentína, Brazília	30 253	23 536
Švajčiarsko	73 089	7 425
USA, Kanada	2 166 776	4 232 863
Južná Afrika	345 126	32 167

India	9 838 613	2 137 284
Taiwan	6 189	1 512 723
SPOLU	20 901 506	28 290 675

Teritórium odbytu = <u>KOOPERAČNÁ VÝROBA</u>	k 30.09.2019	k 30.09.2018
EÚ	554 592	695 733
Tuzemsko	551 632	949 202
SPOLU	1 106 224	1 644 935

Teritórium odbytu = <u>OSTATNÉ OBCHODNÉ ČINNOSTI</u>	k 30.09.2019	k 30.09.2018
Tuzemsko	232 042	223 813
SPOLU	232 042	223 813

Čistý obrat celkom = 22 239 772 EUR.

b) Údaje o zmene vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	k 30.09.2019	k 30.09.2018
Nedokončená výroba + OP, polotovary vlastnej výroby	303 625	- 152 616
Výrobky	-	-
Zvieratá	-	-
Spolu	303 625	- 152 616
Trvalý odpis zákaziek z NV	x	x
Reprezentačné	x	x
Dary	x	x
Iné	x	x

c) Aktivácia

Názov položky	k 30.09.2019	k 30.09.2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	225 791	302 504
Aktivácia materiálu	-	-
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku – úlohy vývoja	139 055	212 163
Aktivácia DHM – technické zhodnotenie budov, strojov	86 736	90 341
Aktivácia DHM – z nedokončenej výroby	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	285 585	113 183
Doplatok SLOVZINK, bezplatné semináre	151 620	52
Tržby z predaja DHM, DDHM, materiálu	16 855	7 584
Nahrady škôd od poisťovní + zamestnancov + kom. zák.	968	8 252
Výnosy z kovového odpadu	43 014	67 030
Tovarový bonus + skonto	60	1 078
Inventúrne prebytky materiálu	6 014	2 512
Ostatné	67 054	26 675
Finančné výnosy, z toho:	22 862	6 731
Kurzové zisky, z toho:	22 862	6 729
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	17 712	6 077
Výnosové úroky	-	2

d) Dotácie zo ŠR, ŠF EÚ

K 30. septembru 2019 Spoločnosť neobdržala dotácie zo ŠR a ani príspevky zo ŠF EÚ.

e) Čistý obrat Spoločnosti

Názov položky	k 30.09.2019	k 30.09.2018
Tržby za vlastné výrobky	3 849 189	3 428 768
Tržby z predaja služieb	781 424	835 951
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	17 609 159	25 894 704
Čistý obrat celkom	22 239 772	30 159 423

B. NÁKLADY

Názov položky	k 30.09.2019	k 30.09.2018
Náklady za poskytnuté služby, - z toho:	4 895 093	6 321 465
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	16 508	15 950
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	16 508	15 950
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	4 878 585	6 292 027
provízie za získanie zákaziek, rezerva na provízie	759 150	133 579
cestovné	601 472	740 767
kooperácie na zákazkách technologicko-konštrukčnej povahy	1 258 786	2 853 282
kooperácie na zákazky - výrobné	691 984	676 086
preprava - externá /expedícia/	354 999	349 714
náklady na výkon strážnej služby	66 888	65 879
ostatne služby na zákazku	57 196	88 521
služby na režijné zákazky /TRo, ponukové zák./	143 607	199 745
práce na živnosť	210 120	285 765
opravy a údržba budov a strojov	74 249	110 450
ostatné služby	31 366	52 163
náklady na energetické služby	29 839	29 839
kooperácie na zákazkách – KONŠTRUKTA-Galvanizovňa	14 884	31 764
náklady na výstavy	32 682	32 118
telekomunikačné poplatky + Orange	35 080	38 182
náklady na upratovanie	34 075	30 414
stočné + dažďová voda	14 573	20 505
audit (neúčtovný) + odborné poradenstvo	104 956	188 413
softvér PLM – Technodat, Catia, Enovia, Factory, Softip	168 956	150 450
náklady na reklamu	12 039	21 950
IT služby	51 464	55 111
reprezentačné	21 765	28 171
ostatne – menej významné položky	108 455	109 159
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	364 128	188 035
poistenie majetku, havarijné poistenie, pracovníkov pri ZSC...	163 554	135 798
zostatková cena predaného DHM + materiálu	6 980	2 597
trvalý odpis zákaziek z nedokončenej výroby, likvidácia nepotrebného materiálu	78 036	68 056

dary (finančné i nefinančné)	2 300	14 150
tvorba opravných položiek a odpis pohľadávok	7 365	-1 981
tvorba rezervy na záručné opravy a stratové zákazky - MZV	98 873	-38 228
ostatné nevýznamné položky z hospodárskej činnosti	7 020	7 643
Finančné náklady, z toho:	318 496	261 631
Kurzové straty, z toho:	46 494	26 315
- kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	43 923	8 716
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	272 002	235 317
- ostatné finančné náklady na zákazku	61 229	59 734
- úroky z úverov a leasingov	178 133	132 033
- poplatky peňažným ústavom za vedenie účtov	31 860	36 797
- ostatné finančné náklady na režijné zákazky	780	6 753
Mimoriadne náklady	0	0

Názov položky	k 30.09.2019	k 30.09.2018
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	16 508	15 950
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	16 508	15 950
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0

Dane z príjmov:

Názov položky	k 30.09.2019	k 30.09.2018
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-

Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

Názov položky	k 30.09.2019			k 30.09.2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením z toho:	- 965 818	x	x	- 1 991 325	x	x
Teoretická daň	x	- 202 822	21 %	x	- 418 178	21 %
Daňovo neuznané náklady	2 681 674	563 152	58 %	2 283 156	479 463	24 %
Výnosy nepodliehajúce dani	- 2 154 688	- 452 484	- 47 %	- 2 221 807	- 466 579	- 23 %
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné – zrážková daň	-	9 704	-	-	1 093	-
Daňová licencia	-	-	-	-	2 880	-
Spolu	- 438 832	3 973	0 %	-1 929 976	3 973	0 %
Splatná daň z príjmov	x	9 704	0 %	x	3 973	0 %
Odložená daň z príjmov	x	105 440	- 11 %	x	- 353 024	- 18 %
Celková daň z príjmov	x	115 144	- 11 %	x	- 349 051	- 18 %

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných a iných orgánov:

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie k 30.09.2019		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce ú. o. k 30.09.2018		
Peňažné príjmy	68 133	11 700	-
	58 800	10 800	-

22. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Por. č.	Tuzemské spriaznené osoby – názov Štatutárne a dozorné orgány – ekonomicky a personálne prepojené osoby	Majetkový vzťah	Výška majetkového podielu
1.	KONŠTRUKTA - Industrial, a. s. <u>Predstavenstvo:</u> Predseda: Ing. Ľubomír Pliško Podpredseda: Ing. Vladimír Lobotka Člen: Ing. Jozef Santa Člen: Ing. Igor Širila <u>Dozorná rada:</u> Predseda: Ing. Andrej Širila Člen: Ing. Marek Santa Člen: Ing. Petra Lobotková Člen: Ing. Ján Pliško <u>Vedenie spoločnosti:</u> Generálny riaditeľ: Ing. Ľubomír Pliško	materská spoločnosť	100 %
2.	KONŠTRUKTA - Industry, a. s. <u>Predstavenstvo:</u> Predseda: Ing. Ľubomír Pliško Podpredseda: Ing. Vladimír Lobotka Člen: Ing. Marián Michalík <u>Dozorná rada:</u> Predseda: Ing. Igor Širila Člen: Ing. Jozef Santa Člen: Mgr. Tomáš Dohál <u>Vedenie spoločnosti:</u> Výkonný riaditeľ: Ing. Marián Michalík	dcérska spoločnosť z pohľadu K-IAL sesterská spoločnosť z pohľadu K-TT	100 %
3.	KONŠTRUKTA – TireTech, a. s. <u>Predstavenstvo:</u> Predseda: Ing. Ľubomír Pliško Podpredseda: Ing. Vladimír Lobotka Člen: Ing. Marcel Drgala Člen: Ing. Marián Ondrušek Člen: Ing. Ján Pliško Člen: Ing. Jozef Santa Člen: Ing. Andrej Širila <u>Dozorná rada:</u> Predseda: Ing. Igor Širila Člen: Ing. Petra Lobotková Člen: Ing. Ján Pavlovič <u>Vedenie spoločnosti:</u> Generálny riaditeľ: Ing. Marcel Drgala	dcérska spoločnosť z pohľadu K-IAL sesterská spoločnosť z pohľadu K-I	100 %

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
KONŠTRUKTA-Industry, a. s.	3-posk.sl.	418 148	1 501 710
KONŠTRUKTA-Industry, a. s.	1-kúpa	194 859	351 128
Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
KONŠTRUKTA-Industry, a. s.	AKTÍVA	28 708	71 047
KONŠTRUKTA-Industry, a. s.	PASÍVA	17 808	58 121
Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
KONŠTRUKTA-INDUSTRIAL, a. s.	3-posk.sl.	1 793	1 793
KONŠTRUKTA-INDUSTRIAL, a. s.	1-kúpa	36 118	12 225
Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
KONŠTRUKTA-INDUSTRIAL, a. s.	AKTIVA	0	179
KONŠTRUKTA-INDUSTRIAL, a. s.	PASIVA	3 833	0

Pohľadávky z obchodného styku so spriaznenými osobami vznikli z dôvodu prenájmu priestorov a služieb s tým spojenými a poskytnutými službami v rámci uzavretých zmlúv so sesterskou a s materskou spoločnosťou a z dôvodu kooperačných prác vo výrobe.

Obchodné transakcie podľa uvedených skutočností v predchádzajúcich častiach prílohy sú realizované v cenách obvyklých a vo všetkých prípadoch sa Spoločnosť riadila Zákomom o cenách č. 18/1996 Z. z.

23. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	k 30.09.2019				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	7 465 000	-	-	-	7 465 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	2 500	-	-	-	2 500
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	1 290 500	-	-	-	1 290 500
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 545 018	-	- 15 000	-1 642 274	887 744
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 642 274	- 1 080 962	-	1 642 274	- 1 080 962
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-

Položka vlastného imania	k 30.09.2018				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 465 000	1 000 000	-	-	7 465 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	2 500	-	-	-	2 500
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-

Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	1 290 500	1 290 500
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	2 545 018	2 545 018
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 835 518	- 1 642 274	-	- 3 835 518	- 1 642 274
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-

Základné imanie Spoločnosti k 30. septembru 2019 tvorí 7 465 ks zaknihovaných akcií v nominálnej hodnote 7 465 000 EUR.

Zisk / Strata na akciu v EUR	k 30.09.2019	k 30.09.2018
Výsledok hospodárenia po zdanení	- 1 080 962	- 1 642 274
Počet akcií	7 465	7 465
Zisk / Strata na akciu v EUR	- 145	- 220

24. PREHLÁD PEŇAŽNÝCH TOKOV (nepriama metóda)

Názov položky		Skutočnosť v EUR	
		k 30.09.2018	k 30.09.2019
Označenie			
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	- 1 991 326	- 965 818
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti	1 275 126	1 233 349
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	1 162 786	1 077 107
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení (s výnimkou predaja)	8 391	1 110
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku	-	-

A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	- 37 190	47 566
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	12 870	-18 827
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	- 2 394	24 530
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-	-
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	132 033	178 133
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	- 2	-
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierky	-	-
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierky	-	-
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	- 1 079	- 10 093
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru	-	- 66 179
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	- 77 309	4 366 420
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	3 511 171	6 696 048
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	- 3 886 601	- 2 504 040
A.2.3.	Zmena stavu zásob	298 121	174 412
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov	-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	- 793 509	4 633 950
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	2	-
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	- 132 033	- 178 133
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-	-
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činností	-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	- 925 541	4 455 817

A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností	- 3 732	- 9 704
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-	-
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	- 929 273	4 446 113
	Peňažné toky z investičnej činnosti	-	-
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	- 252 300	- 11 579
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	- 625 329	- 97 547
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách	-	-
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	-	-
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	5 037	10 841
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách	-	-
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine	-	-
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine	-	-
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám	-	-
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám	-	-
B.11	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)	-	-
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie	-	-
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie	-	-
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-	-

B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-	-
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-	-
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-	-
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 872 592	- 98 285
	Peňažné toky z finančnej činnosti	-	-
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	1 000 000	-
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	-	-
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou (+)	1 000 000	-
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných podielov (-)	-	-
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou (-)	-	-
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	819 119	-4 415 422
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov (+)	-	-
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhodobých cenných papierov (-)	-	-
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť (+)	-	-
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť (-)	-	-
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	819 199	-
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	- 4 415 422
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-	-

C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	-	-
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	-	-
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-	-
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-	-
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-	-
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	-	-
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	-	-
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	-	-
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 819 119	-4 415 422
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	17 254	-67 593
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	121 387	138 642
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	138 642	71 049
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierke	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	138 642	71 049

**25. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE
ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

Po 30. septembri 2019 nenastali žiadne iné významné udalosti, ktoré by mali výrazný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.