

**POZNÁMKY**

individuálnej účtovnej závierky zostavenej veľkou účtovnou jednotkou k 30.11.2019  
(v rozsahu prílohy č. 1 k opatreniu MF SR č. MF/23377/2014-74)

**ČI. I**  
**VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

## (1.) Informácie o účtovnej jednotke

## a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	ZLIEVÁREŇ T R N A V A s.r.o.
Sídlo:	917 01 Trnava, Coburgova 48
Dátum založenia:	08.07.1992
Dátum vzniku:	13.07.1992
Účtovné obdobie:	01.12.2018 – 30.11.2019

## b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- kovoobrábanie
- odlievanie kovov (zlievarenstvo)
- sprostredkovanie obchodu s odliatkami
- poradenské služby v oblasti zlievarenstva a kovovýroby

## (2) Neobmedzené ručenie

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

## (3) Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka k 30.11.2018 bola schválená Rozhodnutím jediného spoločníka urobenom pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia dňa 8.11.2019.

## (4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky.

Účtovná závierka k 30.11.2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. decembra 2018 do 30. novembra 2019.

## (5) Údaje o skupine, a to:

Účtovná jednotka nie je súčasťou skupiny, t.j. nie je materskou UJ ani dcérskou UJ.

## (6) Informácia o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	135	191
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	135	185
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

\* štatutárny orgán, členovia štatutárneho orgánu, vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu/člena orgánu

## ČI. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

(1) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti najmenej po dobu 12 mesiacov po zavierkovom dni.

Spoločnosť vykazuje k 30.11.2019 výšku záväzkov 8-násobne vyššiu ako krátkodobé pohľadávky, pričom záväzky po lehote splatnosti sa na celkových záväzkoch podieľajú 57 % ( vid'. čl. III. ods. (2) c) ).

Tento stav plánuje vedenie Spoločnosti riešiť v nasledujúcich účtovných obdobiach v prvom rade zefektívnením výroby tak, aby sa dosahovali zisky, ako i zvýšením bankového úveru.

(2) Zmena metód účtovania a zásad účtovania

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou aplikované konzistentne.

(3) Účtovná jednotka nerealizovala žiadne transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

(4) Informácia o ocenení majetku a záväzkov

a) obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota, reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, aktivovanie úrokov tvoriacich súčasť ocenenia majetku a záväzkov,

### A) obstarávacou cenou

1. hmotný majetok, s výnimkou HM vytvoreného vlastnou činnosťou,
2. zásoby, s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou,
4. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, - nemali sme
5. nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou, - nemali sme

Obstarávacou cenou je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny. Náklady súvisiace s obstaraním sú: clo, preprava, poisťné, skonto. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely.

Náklady súvisiace s obstaraním zásob materiálu sú účtované na samostatnom analytickom účte zásob. Po spracovaní mesačnej spotreby sú náklady na obstaranie materiálu prepočtom zúčtované do nákladov za príslušné obdobie podľa vzorca:

$$ON = \frac{Ms \times P}{100}$$

P - % obstarávacích nákladov  
ONz – stav obstarávacích nákladov na začiatku mesiaca  
ONp – prírastok obstarávacích nákladov za bežný mesiac

$$P = \frac{(ONz + ONp) \times 100}{Mz + Mp}$$

Mp – prírastok materiálu na sklad za bežný mesiac  
Ms – materiál spotrebovaný za bežný mesiac  
ON – obstarávacie náklady za bežný mesiac  
Mz - materiál na sklade na začiatku mesiaca

Zásoby sú na sklade evidované a do spotreby účtované v priemerných cenách. Rozdiel medzi fakturovanou cenou a cenou, za ktorú bol materiál prevzatý na sklad, je účtovaný na samostatný analytický účet oceňovacích rozdielov a pri účtovaní spotreby je alikvotná časť oceňovacích rozdielov zaúčtovaná do spotreby. Pri výpočte alikvotnej časti sa postupuje podľa vyššie uvedeného vzorca s tým, že obstarávacie náklady sa nahradia oceňovacím rozdielom. K 30.11. bol zostatok účtu preúčtovaný do nákladov.

Úbytok zásob rovnakého druhu je v ocenení cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom.

**B) vlastnými nákladmi**

1. hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou,
2. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,
3. nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou,

Nedokončená výroba je oceňovaná priamymi nákladmi podľa operatívnej kalkulácie, a to:

- priamy (jednicový) materiál a príslušný podiel obstarávacích nákladov,
- priame (jednicové) mzdy a k nim príslušné percento odvodov do poisťovní,

Hotové výrobky na sklade sa oceňujú vo vlastných nákladoch na úrovni predpokladaných nákladov podľa operatívnych kalkulácií (zostavovaných pred prijatím každej konkrétnej zákazky) a to:

- priamy (jednicový) materiál a príslušný podiel obstarávacích nákladov,
- priame (jednicové) mzdy a k nim príslušné percento odvodov do poisťovní,
- priame energie
- výrobná réžia

Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

**C) menovitou hodnotou**

1. peňažné prostriedky a ceniny,
2. pohľadávky pri ich vzniku
3. záväzky pri ich vzniku,

Menovitou hodnotou je cena, ktorá je uvedená na peňažných prostriedkoch a ceninách, alebo suma, na ktorú pohľadávka alebo záväzok znie.

**D) reprodukčnou obstarávacou cenou**

1. majetok v prípade bezodplatného nadobudnutia s výnimkou peňažných prostriedkov a cenín a pohľadávok cenených menovitými hodnotami,
2. nehmotný a hmotný majetok novo zistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený,

Reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

b) určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku,

Ocenenie majetku sa upraví opravnými položkami, ak existuje opodstatnený predpoklad zníženia hodnoty majetku pod jeho účtovnú hodnotu. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohládkam a to ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia :

- a) 360 dní, sa zahrnie do výdavkov do výšky 20 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva,
- b) 720 dní, sa zahrnie do výdavkov do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva,
- c) 1 080 dní, sa zahrnie do výdavkov do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva.

c) určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv,

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa pri ich vzniku vo výške predpokladaných výdavkov, ktoré bude musieť účtovná jednotka v budúcnosti uhradiť.

d) časové rozlíšenie aktív a pasív

Časové rozlíšenia aktív a pasív sa oceňujú (vykazujú) vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Tak sa účtujú i náklady na prelome účtovných období okrem telefónnych poplatkov a ubytovanie. Tie sa účtujú podľa dátumu dodania.

f) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy,

Účtovná jednotka má účtovné odpisy zhodné s daňovými v zmysle príslušných ustanovení zákona o dani z príjmov a používa metódu rovnomerného odpisovania. Jednotlivý dlhodobý majetok sa môže na základe posúdenia ekonomickej vhodnosti vedením účtovnej jednotky odpisovať zrýchlenou metódou odpisovania. Metóda odpisovania sa nesmie meniť počas celej doby odpisovania, s výnimkou zmeny ustanoví zákona o dani z príjmov. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Pri formách, modeloch, formovacích rámoch účtovná jednotka určila odpis ako podiel vstupnej ceny a doby použiteľnosti 36 mesiacov.

Dlhodobý nehmotný majetok - účtovná jednotka eviduje v tomto druhu majetku len softvéry. Pre softvér si stanovila účtovná jednotka dobu odpisovania 4 roky. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania - účtuje sa na účet 518.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania - účtuje sa na účet 501. Pozemky sa neodpisujú.

g) informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel. Nemali sme.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

### ČI. III

#### INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

##### (1) Doplnujúce informácie k aktívam súvahy

###### a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

###### 1.a) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku - bežné účtovné obdobie

Ukazovateľ		Softvér (013) - /073, 091A/	Dlhodobý nehmotný majetok súčet
	Riadok	5	3
Obstarávací ceny	Stav k 1.1.	89 836	89 836
	Prírastky		
	Úbytky		
	Stav k 31.12.	89 836	89 836
Oprávky	Stav k 1.1.	89 836	89 836
	Prírastky		
	Úbytky		
	Stav k 31.12.	89 836	89 836
Zostatková hodnota	Stav k 1.1.	0	0
	Stav k 31.12.	0	0

## 1.b) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

Ukazovateľ		Softvér (013) - /073, 091A/	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)
	Riadok	5	3
Obstarávacie ceny	Stav k 1.1.	89 836	89 836
	Prírastky		
	Úbytky		
	Stav k 31.12.	89 836	89 836
Oprávky	Stav k 1.1.	89 836	89 836
	Prírastky		
	Úbytky		
	Stav k 31.12.	89 836	89 836
Zostatková hodnota	Stav k 1.1.	0	0
	Stav k 31.12.	0	0

## 2a) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku - bežné účtovné obdobie

		Pozemky (031) - /092A/	Stavby (021) - /081, 092A/	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	Ostatný DHM (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	Poskytnuté preddavky na DHM (052) - /095A/	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)
	Riadok	12	13	14	17	18	19	11
Obstarávacie ceny	Stav k 1.1.	1 380 244	1 145 751	12 063 232	76 292	25 411	3 041	14 693 971
	Prírastky				4 572	4 572		9 144
	Úbytky			1 250 946		4 572	3 041	1 258 559
	Stav k 31.12.	1 380 244	1 145 751	10 812 286	80 864	25 411	0	13 444 556
Oprávky	Stav k 1.1.		1 000 669	11 202 697	74 441			12 277 807
	Prírastky		32 105	234 234	708			267 047
	Úbytky			1 250 946				1 250 946
	Stav k 31.12.	0	1 032 774	10 185 985	75 149	0	0	11 293 908
Zostatková hodnota	Stav k 1.1.	1 380 244	145 082	860 535	1 851	25 411	3 041	2 416 164
	Stav k 31.12.	1 380 244	112 977	626 301	5 715	25 411	0	2 150 648

## 2a) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

		Pozemky (031) - /092A/	Stavby (021) - /081, 092A/	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	Ostatný DHM (029, 02X, 032) - / 089, 08X, 092A/	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	Poskytnuté preddávky na DHM (052) - /095A/	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)
	Riadok	12	13	14	17	18	19	11
Obstarávacie ceny	Stav k 1.1.	1 380 244	1 145 751	12 098 020	76 292	25 401	3041	14 728 749
	Prírastky					10		10
	Úbytky			34 788				34788
	Stav k 31.12.	1 380 244	1 145 751	12 063 232	76 292	25 411	3 041	14 693 971
Oprávk	Stav k 1.1.	0	969 713	11 018 908	73 957	0	0	12 062 578
	Prírastky		30 956	218 577	484			250 017
	Úbytky			34 788				34 788
	Stav k 31.12.	0	1 000 669	11 202 697	74 441	0	0	12 277 807
Zostatková hodnota	Stav k 1.1.	1 380 244	176 038	1 079 112	2 335	25 401	3041	2 666 171
	Stav k 31.12.	1 380 244	145 082	860 534	1 851	25 411	3 041	2 416 163

4. Účtovná jednotka počas účtovného obdobia neaktivovala úroky ako súčasť ocenenia dlhodobého majetku (obstarávacia cena, vlastné náklady).

## c) Informácie o obmedzenom nakladaní s dlhodobým majetkom

Dlhodobý majetok	Forma obmedzenia	Hodnota za bežné účtovné obdobie	Hodnota za predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	kompresorová stanica, výmenníková stanica, administratívna budova, sklady, údržba, jadráreň, stolárska dielňa, zastavané pozemky, dvor, parkovisko, príslušené pozemky	1,492.148	1,152.702

K 30.11.2019 účtovná jednotka má zriadené záložné právo na vyššie uvedené nehnuteľnosti v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s.

## p) 1. Informácie o opravných položkách k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	D	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	19 053	998	25	216	19 810
Pohľadávky spolu	19 053	998	25	216	19 810

## Špecifikácia titulov na tvorbu/zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

Druh pohľadávky	Dôvod tvorby/zúčtovania opravnej položky v bežnom účtovnom období (BÚO)
998	Tuzemské pohľadávky – 360 dní po lehote splatnosti = 20% 206 € zahraničné pohľadávky – 360 dní po lehote splatnosti = 20% 24 € tuzemská pohľadávky – 720 dní po lehote splatnosti = 30% 251 € zahraničné pohľadávky – 720 dní po lehote splatnosti = 30% 193 € zahraničné pohľadávky – 1080 dní po lehote splatnosti = 50% 324 €
241	zrušenie pohľ. z dôvodu vysporiadania = 25 € J.Puška odpis pohľ. z dôvodu upustenia od vymáhania = 216 € Elster

## p) 2. Informácie o opravných položkách k pohľadávkam

Pohľadávky	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	25 616	385	1 100	5 848	19 053
Pohľadávky spolu	25 616	385	1 100	5 848	19 053

## q) Informácie o hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	30 700		30 700
Dlhodobé pohľadávky spolu	30 700		30 700
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	451 774	168 664	620 438
Daňové pohľadávky a dotácie	11 438		11 438
Iné pohľadávky		13 051	13 051
Krátkodobé pohľadávky spolu	463 212	181 715	644 927

## r) Informácie o obmedzeniach v nakladaní s pohľadávkami

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Forma zabezpečenia	Hodnota pohľadávky
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	Zmluva o záložnom práve	1 000 000

K 30.11.2019 účtovná jednotka má zriadené záložné právo aj na pohľadávky a to v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s.

## s) Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky, odloženého daňového záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	<b>146 189</b>	<b>86 555</b>
Odpočítateľné	146 189	86 555
Sadzba dane z príjmov ( v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	<b>30 700</b>	<b>18 176</b>
Uplatnená daňová pohľadávka	<b>12 524</b>	<b>13 692</b>
Zaúčtovaná ako zvýšenie/zníženie nákladov	-12 524	-13 692

ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani. Odložená daňová pohľadávka vznikla:

- z dôvodu rozdielu medzi účtovnou zostatkovou cenou a daňovou zostatkovou cenou odpisovaného majetku
- z dôvodu neuhradenia niektorých záväzkov.
- z dôvodu tvorby nedaňových rezerv

## t) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku,

Tabuľka č. 1 Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	726	3 593
Bežné bankové účty	36 609	1 859
<b>Spolu</b>	<b>37 335</b>	<b>5 452</b>

## y) Informácie o významných položkách účtov časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>12</b>	<b>416</b>
Ochrana údajov	0	400
Ostatné BÚO / Školné PÚO	12	16
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>7 956</b>	<b>10 500</b>
Poistné	4 906	5 127
Literatúra	5	141
Sprostredkovanie pracovných miest	518	353
Ochrana údajov BÚO / Antivírus PÚO	1 030	1 464
Ostatné	1497	3 415
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>10</b>	<b>0</b>
Nespotrebované mýto	10	0

**(2) Doplnujúce informácie k pasívam súvahy**

## a) Informácie o vlastnom imaní

- 1) Základné imanie je vytvorené v zmysle Obchodného zákonníka a Spoločenskej zmluvy peňažným vkladom spoločníka v hodnote 6 990 EUR, základné imanie je splatené.
- 2) Spoločnosť nemá upísané zvýšenie základného imania, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky nebolo zapísané do Obchodného registra.
- 3) Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykazanej v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk (zostatok účtu 431 k 1.1.)	43 003
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	43 003
Spolu	43 003

## 4. Prehľad o položkách účtovaných na účtoch vlastného imania mimo výsledku hospodárenia vrátane opráv významných chýb minulých účtovných období

V bežnom účtovnom období účtovná jednotka nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období a neúčtovala o nákladoch a výnosoch na účty vlastného imania.

## 5. Informácie o kapitálovej výnosnosti

Zisk vykázaný za bežný rok v ÚJ v EUR	-384 549
Základné imanie s.r.o. **	6 990
Podiel zisku na základnom imaní v %	-5501,42 %

## 6. Navrhnuté vysporiadanie účtovnej straty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovná strata	-384 549
Vysporiadanie účtovnej straty	Nasledujúce účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-384 549
Spolu	-384 549

## b) Informácie o jednotlivých druhoch rezerv

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Overenie účtovnej závierky	6 000	7 000	6 000		7 000
Nevyčerpaná dovolenka	172 135	123 773	172 135		123 773
Ostatné krátkodobé rezervy	10 411	3 922	10 411		3 922
Krátkodobé rezervy spolu	188 546	134 695	188 546		134 695

Tabuľka č. 2

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Overenie účtovnej závierky	5 400	6 000	5 400		6 000
Nevyčerpaná dovolenka	162 145	172 135	162 145		172 135
Ostatné krátkodobé rezervy	0	10 411	0		10 411
<b>Krátkodobé rezervy spolu</b>	<b>167 545</b>	<b>188 546</b>	<b>167 545</b>		<b>188 546</b>

## c) Informácie o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
a	b	c	d
Záväzky zo sociálneho fondu	3 768	0	3 768
<b>Dlhodobé záväzky celkom:</b>	<b>3 768</b>	<b>0</b>	<b>3 768</b>
Záväzky z obchodného styku	1 090 493	1 066 841	2 157 334
Záväzky voči spoločníkom	116 323	0	116 323
Záväzky voči zamestnancom 331 333	177 376	268 635	446 011
Záväzky zo sociálneho poistenia 336	89 467	308 181	397 648
Daňové záväzky 34	45 968	381 258	427 226
Ostatné záväzky 37 47	1 629	0	1 629
<b>Krátkodobé záväzky celkom:</b>	<b>1 521 256</b>	<b>2 024 915</b>	<b>3 546 171</b>

Vysoký podiel záväzkov po lehote splatnosti z celkových krátkodobých záväzkoch (57 %) plánuje účtovná jednotka v nasledujúcom účtovnom období riešiť v prvom rade zefektívnením výroby tak, aby sa dosiahol zisk, ako i zvýšeným bankovým úverom.

## d) Informácie o štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky, vr. dlh spolu</b>	<b>3 768</b>	<b>14 497</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 768	14 497
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>3 546 171</b>	<b>4 310 720</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	<b>1 521 256</b>	2 184 876
Záväzky po lehote splatnosti	2 024 915	2 125 844

e) Informácie o záväzkoch s obmedzeným právom nakladania  
Účtovná jednotka nemala k 30.11.2019 záväzky zabezpečené záložným právom.

g) Informácia o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	14 497	17 271
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	21 505	24 400
Čerpanie sociálneho fondu	32 234	27 174
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 768	14 497

i) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
Investičný úver UniCredit Bank Czech Republik a.s. (od r. 2013)	EUR	3MEURIB OR + 3,75	30.6.2019	0	0	130 097
(od r. 2016)	EUR	3MEURIB OR+3,25	30.4.2020	32 869	32 869	98 653
Spolu	x	x	x	x	32 869	228 750

Zabezpečenie investičného úveru poskytnutého vo výške 712.497,60 € a 263.113,00 € je zriadením záložného práva k:

1/ hnuteľnej veci, ktorou je predmet kúpy, t.j. 2 ks elektrické pece – zostatková cena k 30.11.2019 je 464 332,64 €

2/ nehnuteľnostiam v katastrálnom území Trnava na liste vlastníctva č.: 5308 a to

Stavba na pozemku parc.č.: 8598/12 – výmenníková stanica – sklad – zost. cena k 30.11.2019 je 4 444,68 €

8598/58 – budovy – prístrešok - zost. cena k 30.11.2019 je 0,00 €

Pozemok parc.č.: 8598/12 o výmere 282 m2 cena 7 703,04 €

8598/58 10 410 m2 493 157,24 €

8598/162 757 m2 38 813,97 €

8598/195 984 m2 50 610,48 €

8598/320 1 645 m2 52 139,30 €

j) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé spolu</b>	<b>120 609</b>	<b>183 698</b>
Príspevok na modely od spoločnosti ZF Slovakia	487	2 664
Dotácie NFP 25110120554-nové pece	120 122	181 034
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé spolu</b>	<b>60 912</b>	<b>60 912</b>
Dotácie NFP 25110120554-nové pece	60 912	60 912
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé spolu:</b>	<b>116</b>	<b>879</b>
Ostatné	116	879

**ČI. IV**  
**INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ**  
**POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**

## (1) Informácie o položkách výnosov a nákladov

## a) Informácie o sume tržieb za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Typ výrobkov –Odliatky pre automobilový priemysel		Typ výrobkov – brzdové zdrže		Typ výrobkov, tovarov, služieb - ostatné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Domáci trh	5 113 865	4 753 485	79 835	207 338	849 549	1 380 580
Trh EÚ	251 793	49 945	1 854 663	1 605 613	3 811 897	6 016 609
Mimo EÚ	0	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>5 365 658</b>	<b>4 893 430</b>	<b>1 934 498</b>	<b>1 812 951</b>	<b>4 661 446</b>	<b>7 397 189</b>

## Opis zmeny stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 068 942	1 184 621	1 028 795	-115 679	155 826
Výrobky	207 090	585 704	609 815	-378 614	-24 111
<b>Spolu</b>	<b>1 276 032</b>	<b>1 770 325</b>	<b>1 638 611</b>	<b>-494 293</b>	<b>131 715</b>
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	<b>-494 293</b>	<b>131 715</b>

## c) Opis výnosov pri aktivácii nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	892 121	1 088 750
- Aktivácia materiálu - zmätkov	892 121	1 088 750

## d) Opise výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	431 680	361 213
- Náhrady škôd	14 589	90
- Príspevok na modely od spoločnosti ZF Slovakia	2 177	3 946
- Tržby za predaj materiálových zásob a DHM	340 308	291 643
- Dotácie NFP 25110120554 – nové pece	60 912	55 836
- Ostatné -odpísané záväzky, tržby z preúčtovania, neidentifikované platby	13 694	9 698

## e) Opis a suma osobných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady celkom, z toho:	3 210 334	3 570 396
Mzdové náklady	2 232 289	2 493 287
Náklady na sociálne poistenie - zdravotné poistenie	225 132	242 520
Náklady na sociálne poistenie - sociálna poisťovňa	553 657	606 105
Rezerva na poistenie – nevyčerpané dovolenky	-11 864	2 270
Doplňkové dôchodkové poistenie	48 591	48 895
Ostatné sociálne náklady	162 529	177 319

## f) Opis finančných výnosov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	13	0
Kurzové zisky, z toho:	13	0
-kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	13	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
-výnosové úroky	0	0

## g) Opis nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 426 870	1 938 565
Náklady voči audítorskej spoločnosti	7 000	9 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	x	x
- drobný nehmotný majetok	124	210
- nájomné	127 134	102 416
- školenia	809	4 304
- provízia z predaja výrobkov	14 739	25 893
- likvidácia odpadu	2 036	80 884
- dopravné, práce mechanizácie	147 199	157 264
- strážna služba	65 729	66 730
- služby DKT	38 911	57 890
- zmluvy o výkone prác	831 432	1 176 019
- bezpečnosť pri práci a požiarňa ochrana	14 000	15 400
- paličské práce	32 685	34 841
- výkony spojov	12 294	12 305
- ostatné nakúpené služby	85 332	151 265
- opravy	42 479	39 647
- cestovné náhrady	3 379	1 749
- náklady na reprezentáciu	1 588	2 748

## h) Opis ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	628 584	440 512
- daň z motorových vozidiel	2 283	1 955
- daň z nehnuteľností	65 835	60 349
- ostatné dane a poplatky	10 869	17 250
- predané materiálové zásoby	355 579	265 807
- dary	0	3 000
- pokuty a penále	68 816	24 971
- odpis pohľadávok	9 046	0
- poisťné	45 710	42 450
- tvorba opravných položiek	973	-715
- viac náklady pri vyfakturovaní odberateľmi pri reklamácií výrobkov	17 677	16 086
- ostatné náklady na hospodársku činnosť	50 858	8 513
- manká a škody	937	848

## i) Opis finančných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	40 683	43 782
Kurzové straty, z toho:	66	140
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	66	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	30 736	34 503
- bankové úroky	26 605	24 030
- úroky z úveru	4 131	10 473
Bankové poplatky	9 881	9 139

(2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

Účtovná jednotka neuskutočnila žiadne významné transakcie, ktoré by mali výnimočný rozsah alebo výskyt a ktoré by neuviedla v účtovnej zvierke.

(3) Opis nákladov za služby poskytnuté audítorskou spoločnosťou, overujúcou účtovnú zvierku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	7 000	9 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej zvierky	7 000	9 000

(4) Informácia o štruktúre tržieb zahrnutých do čistého obratu (§2 ods. 15 zákona o účtovníctve)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	11 955 247	14 094 241
Tržby z predaja služieb	6 335	9 329
Tržby z predaja materiálových zásob	340 308	291 643
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	81 128	65 086
Kurzové rozdiely	13	0
<b>Spolu</b>	<b>12 382 051</b>	<b>14 460 299</b>
Čistý obrat – výkaz ziskov a strát r. 01	12 382 051	14 460 299
<b>Rozdiel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**ČI. V**  
**INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

(1) Informácie o iných aktívach a iných pasívach:

a) Informácie o podmienenom majetku

Účtovná jednotka nemá vedomosť o žiadnom podmienenom majetku, ktorý sa nevykazuje v súvahe.

b) Informácie o podmienených záväzkoch

- Poskytnuté záruky

Účtovná jednotka nemá vedomosť o žiadnych podmienených záväzkoch spoločnosti.

(2) Informácia o ostatných finančných povinnostiach, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

Účtovná jednotka nemá vedomosť o žiadnych finančných povinnostiach, ktoré sa nevykazujú v účtovnej závierke.

(3) Informácie ku skutočnostiam sledovaným na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Iné položky – drobný majetok	450 035	458 725
Modely ZF Slovakia	1 132 626	1 132 626

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

V účtovnej jednotke nenastali od 30.11.2019 do 25.01.2020 žiadne významné udalosti, ktoré by neboli zohľadnené v účtovnej závierke.

**ČI. VII**  
**INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH**

(2) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

Účtovná jednotka v sledovanom období neposkytla členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov účtovnej jednotky žiadne záruky, pôžičky alebo iné zabezpečenia, finančné prostriedky alebo iné plnenia.

**ČI. IX**  
**PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

1. Informácie o zmenách vlastného imania - bežné účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie zapísané do OR	6 990				6 990
Ostatné kapitálové fondy	938 578				938 578
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	664				664
Zákonný rezervný fond (tvorený zo zisku)	36				36
Nerozdelený zisk minulých rokov	221 773			+ 43 003	264 776
Neuhradená strata minulých rokov	-287 126				-287 126
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	43 003	-384 549		- 43 003	-384 549
<b>Vlastné imanie</b>	<b>923 918</b>	<b>-384 549</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>539 369</b>

2. Informácie o zmenách vlastného imania - predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie zapísané do OR	6 990				6 990
Ostatné kapitálové fondy	938 578				938 578
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	664				664
Zákonný rezervný fond (tvorený zo zisku)	36				36
Nerozdelený zisk minulých rokov	221 773				221 773
Neuhradená strata minulých rokov	0			- 287 126	-287 126
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-287 126	43 003		+ 287 126	43 003
<b>Vlastné imanie</b>	<b>880 915</b>	<b>43 003</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>923 918</b>

**ČI. X**  
**PREHLÁD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH**

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-397 072	41 681
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)</i>	234 940	215 586
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	267 047	250 017
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	757	-6 563
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-60 916	-59 598
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	30 736	34 503
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-1 000	0
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-1 684	-2 773
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	264 108	-56 881
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	847 363	-252 473
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 020 797	668 482
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	437 542	-472 890
A. 3.	<i>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.)</i>	101 976	200 386
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-30 736	-34 503
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 6.)</b>	<b>71 240</b>	<b>165 883</b>
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-11 438	
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)</b>	<b>59 802</b>	<b>165 883</b>
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 532	-10
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 000	0
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>	<b>-532</b>	<b>-10</b>
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 10.)</i>	-27 387	-167 226
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-27 387	-167 226
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>	<b>-27 387</b>	<b>-167 226</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) súčet A + B + C)</b>	<b>31 883</b>	<b>-1 353</b>
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	5 452	6 805
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	37 335	5 452
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	37 335	5 452