

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 31.12.2019	k 30.09.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	233	265
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	232	241
- z toho: počet vedúcich zamestnancov	29	30

Neobmedzené ručenie v účtovných jednotkách:

K 31.12.2019 nie je Spoločnosť v žiadnej účtovnej jednotke neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2019 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 01.10.2019 do 31.12.2019**. Ide o **skrátene 3-mesačné účtovné obdobie** z dôvodu prechodu z účtovného obdobia „hospodársky rok“ na účtovné obdobie „kalendárny rok“ od 01.01.2020; § 3 ZoÚ (schválilo Mimoriadne Valné zhromaždenie materskej spoločnosti KONŠTRUKTA – Industrial, a. s., dňa 22. mája 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 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
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 31.12.2019:

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 obstarávacia 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 výkonnou metódou podľa počtu vyrobených výliskov.

c) Finančný majetokCenné papiere a obchodné podiely

Spoločnosť nevlastní k dátumu zostavenia účtovnej závierky, k 31. decembru 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.

V K-TT účtujeme s účinnosťou od 01.10.2019:

Podmienky ZV podľa § 30 Postupov účtovania **spĺňa**:

Výroba zariadení/majetkov s komplexnou funkcionalitou, zhotovovaných na základe projektu objednávateľa a podľa ním spracovanej a dodanej konštrukčnej dokumentácie, dodávané podľa osobitne dohodnutej zmluvy.

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

Do režimu účtovania o zákazkovej výrobe **nepatria** zariadenia, pri ktorých objednávateľ neurčuje hlavné konštrukčné prvky, zostava a konfigurácie zhotoviteľom projektovaných a vyrábaných liniek vychádzajú zo štandardných, resp. štandardizovaných konštrukčných riešení jednotlivých uzlov a nakupovaných subdodávok, ktoré sú modifikované podľa požiadaviek na výkonové parametre produkcie u objednávateľa.

- Projekty, účtované metodikou zákazkovej výroby k 30.09.2019, budú účtované až do ich úplného odovzdania a fakturácie touto metodikou.
- Projekty, kontrahované a zahájené v priebehu 4.Q.2019, ktoré nespĺňajú definíciu a podmienky, budú považované za štandardizovanú výrobu, účtované a vykazované k 31.12.2019 cez nedokončenú výrobu.
- Projekty, ktoré budú kontrahované a realizované od 01.01.2020, budú účtované cez účet 121 – Nedokončená výroba alebo cez účet 316 – Čistá hodnota zákazky.

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.

l) 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 nevyužitú daňovú 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.

q) Dotácie zo ŠF EÚ

Spoločnosť k 31.12.2019 neobdržala a ani neúčtovala o žiadnych dotáciách zo ŠF EÚ.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	k 31.12.2019							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	SPOLU
Prvotné ocenenie								
Bezprostredne predchádzajúce ú. o.	560 146	750 224	-	-	-	204 426	-	1 514 796
Prírastky	-	1 540	-	-	-	20 773	-	22 313
Úbytky	-	-	-	-	-	1 540	-	1 540
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci ú. o.	560 146	751 764	-	-	-	223 659	-	1 535 569
Oprávky								
Bezprostredne predchádzajúce ú. o.	310 691	337 276	-	-	-	-	-	647 967
Prírastky	11 960	30 984	-	-	-	-	-	42 944
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci ú. o.	322 651	368 260	-	-	-	-	-	690 911
Opravné položky								
Bezprostredne predchádzajúce ú. o.	-	-	-	-	-	-	-	-

Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci ú. o.	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Bezprostredne predchádzajúce ú. o.	249 455	412 948	-	-	-	204 426	-	866 829
Stav na konci ú. o.	237 495	383 504	-	-	-	223 659	-	844 658

Dlhodobý nehmotný majetok	k 30.09.2019							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné 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	-	-	-	150 301	-	914 668
Stav na konci ú. o.	249 455	412 948	-	-	-	204 426	-	866 829

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 31.12.2019	k 30.09.2019
Náklady na výskum	8 912	50 378
Neaktivované náklady na vývoj	0	8 863
Aktivované náklady na vývoj	19 233	139 054
Náklady na výskum a vývoj (§ 30c/ ZoDzP)	34 153	176 203

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 10-12/2019.

K 31. decembru 2019 Spoločnosť **nenadobudla bezplatne žiadny dlhodobý nehmotný majetok**.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	k 31.12.2019								
	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	5 062 638	5 605 649	-	-	93 751	190318	-	13 480 208
Prírastky	-	261	53 934	-	-	-	17 423	-	71 618
Úbytky	-	-	-	-	-	-	54 196	-	54 196
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Stav na konci ú. o.	2 527 852	5 062 899	5 659 583	-	-	93 751	153545	-	13 497 630
Oprávky									
Bezprostredne predchádzajúce ú. o.	-	366 499	2 107 030	-	-	33 072	-	-	2 506 601
Prírastky	-	33 715	178 358	-	-	2 735	-	-	214 808
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci ú. o.	-	400 214	2 285 388	-	-	35 807	-	-	2 721 409
Opravné položky									
Bezprostredne predchádzajúce ú. o.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci ú. o.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Bezprostredne predchádzajúce ú. o.	2 527 852	4 696 139	3 498 619	-	-	60 679	190318	-	10 973 607
Stav na konci ú. o.	2 527 852	4 662 685	3 374 195	-	-	57 944	153545	-	10 776 221

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. predp. 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

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 31. decembru 2019 Spoločnosť **nenadobudla bezplatne žiadny dlhodobý hmotný majetok**.

Poistenie majetku:

S poisťovňou Allianz – Slovenská poisťovňa, a. s. je uzatvorená nasledujúca poisťná 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 poisťné zmluvy:

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

S poisťovňou HDI Versicherung AG je uzatvorená poisťná zmluva:

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

c) Dlhodobý finančný majetok

K 31. decembru 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 30.09.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci ú. o. k 31.12.2019
Materiál	69 811	3 088	0	0	72 899
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	31 635	0	0	0	31 635
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	-
Zásoby spolu	101 446	3 088	0	0	104 534

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. 2018/2019	Za bežné ú. o. 10-12/2019	Sumár od začiatku zákazkovej výroby do konca bežného ú. o. 10-12/2019
Výnosy zo zákazkovej výroby	15 769 202	1 118 182	37 398 639
Náklady na zákazkovú výrobu	14 683 324	827 466	37 039 471
Hrubý zisk / hrubá strata	1 085 878	290 716	359 168

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné ú. o. 10-12/2019	Sumár od začiatku zákazkovej výroby do konca bežného ú. o. 10-12/2019
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	682 661	33 884 367
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-36 220	3 442 353
Suma prijatých preddavkov	14 100	7 383 692
Suma zadržanej platby	0	0

Hodnota zákazkovej výroby sa týka otvorených zákaziek k 31.12.2019.

7. POHLÁDÁVKY

a) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce ú. o. k 30.09.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci ú. o. k 31.12.2019
P z obchodného styku	15 707	39 198	802	-	54 103
P voči MÚJ a DÚJ	-	-	-	-	-
Ostatné P v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
P voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Pohľadávky spolu	15 707	39 198	802	-	54 103

K pochybným pohľadávkam boli k 31. decembru 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	1 500 755	603 290	2 104 045
Čistá hodnota zákazky	3 442 353	-	3 442 353
Daňové pohľadávky a dotácie	172 108	-	172 108
Iné pohľadávky (335,374,378)	37 001	37 844	74 845
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 152 217	641 134	5 793 351

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	k 31.12.2019	k 30.09.2019
Pohľadávky po lehote splatnosti	641 134	1 921 398
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5 152 217	5 715 508
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 793 351	7 636 906
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

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

Opis predmetu záložného práva	k 31.12.2019	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	1 491 777
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	1 491 777
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-

K 31.12.2019 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 31.12.2019:

KOMERČNÍ BANKA = 676 406 EUR, ČSOB = 142 069 EUR, VÚB = 673 302 EUR.

8. FINANČNÉ ÚČTY

a) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	k 31.12.2019	k 30.09.2019
Pokladnica, ceniny	19 214	18 689
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	52 269	52 360
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	71 483	71 049

K 31.decembru 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 31.12.2019	k 30.09.2019
Náklady budúcich období dlhodobé:	5 433	5 422
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	70 335	80 172
Letenky HP TOUR	2 924	0
Poistné: preprava + servis Leica, HP, PZP MV, cestovné (UNIQUA), Allianz – poistenie prepravy tovaru, majetok, prerušenie prevádzky	10 554	6 190
LOGIS FRENSTAT, s. r. o + Maintenance program. vybavenia	14 444	17 874
Údržba software: SOFTIP, EPLAN, FONET, Chastia, TECHNODAT, Controltech, Smart CAD, iServices, Delicom	18 454	19 942
Nájom software: Smart CAD	4 127	7 429
Daň z nehnuteľností	0	14 814
Recertifikačný audit ISO 9001 2008 DNV GL Business	2 661	3 326
HDI poistenie zodpovednosti	15 579	0
Komunálne odpady	0	1 436
Telekomunikačné služby Orange, Slovak Telekom	755	0
Exportno-importná banka SK, poistenie krátk. vývozných úverov	0	5 132
Ostatné	837	4 029

Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	53 390	61 835
TECHNODAT, zníženie nákladov	50 144	50 144
Náhrada poistnej udalosti	3 204	0
Služby – nájom FR SR	0	7 556
Duševné vlastníctvo – vrátená platba	0	4 135
Ostatné	42	0

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

K 31. decembru 2019 Spoločnosť nevlastní majetok, ktorý je prenájatý formou finančného prenájmu.

11. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o výsledku hospodárenia:

Názov položky	k 31.12.2019 (STRATA)	k 30.09.2019 (STRATA)
Rozdelenie/Vysporiadanie výsledku hospodárenia	- 737 113	- 1 080 962
Prídel/vysporiadanie do/voči ZRF (zákonný rezervný fond)	0	- 193 218
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0	0
Prídel do sociálneho fondu	0	0
Prevod/vysporiadanie do/voči nerozdelené-ho/-mu zisku m. r.	0	- 887 744
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom – dividendy	0	0
Rozdelenie podielu na zisku DR, štatutárne orgány – tantiémy	0	0
Rozdelenie podielu na zisku zamestnancom a manažmentu	0	0
Spolu	-	- 1 080 962

K 31. decembru 2019 Spoločnosť vykázala výsledok hospodárenia, účtovnú stratu 737 113 EUR, o vysporiadaní ktorej rozhodne Valné zhromaždenie Spoločnosti.

12. REZERVY

Druh rezervy	Stav k 30.09.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Záručné opravy	141 613	5 201	1 566	-	145 248
Odchodné a odstupné, sociálne poistenie	132 866	-	9 842	-	123 024
Dlhodobé rezervy spolu	274 479	5 201	11 408	-	268 272

Druh rezervy	Stav k 30.09.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Nevyfakturované dodávky - materiál	-	-	-	-	-
Nevyfakturované dodávky – práce, služby	11 612	7 896	9 952	-	9 556
Nevyčerpaná riadna dovolenka	52 891	5 157	1 294	-	56 754
SP k nevyčerpanej riadnej dovolenke	18 618	1 730	456	-	19 892
OON (HZ + 13. mzda + projektové odmeny)	33 472	7 605	28 817	-	12 260
SP k OON (HZ+13.mzda+projekt.odmeny)	11 783	2 492	10 127	-	4 148
Nevyfakturované náklady – komerčné zák.	1 240	25 236	13 083	-	13 393
Nevyfak. N na provízie – komerčné zák.	955 602	20 880	-	-	976 482
Záručné opravy	66 950	27 607	5 152	-	89 405
Odchodné a odstupné	7 575	-	7 575	-	0
Krátkodobé rezervy spolu	1 159 743	98 603	76 456	-	1 181 890

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

V rámci krátkodobých rezerv Spoločnosť k 31. decembru 2019 vykázala rezervu na nevyčerpanú dovolenku a ostatné osobné náklady, vrátane odvodov do SP a ZP, vo výške 93 054 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 roku 2020. Výška rezervy na provízie a ostatné obchodno-finančné náklady je 976 482 EUR.

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv je rok 2020.

13. ZÁVÄZKY

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	k 31.12.2019	k 30.09.2019
Závazky po lehote splatnosti	1 741 144	1 168 727
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 196 914	2 906 897
Krátkodobé záväzky spolu	3 938 058	4 075 624
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 278 163	991 937
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	1 278 163	991 937

Spoločnosť k 31. decembru 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 31.12.2019	k 30.09.2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	- 7 012 986	- 7 249 346
Odpočítateľné	107 438	72 689
Zdaniteľné	- 7 120 424	- 7 322 035
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 452 412	1 454 596
Odpočítateľné	1 452 412	1 454 596
Zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	188 680	2 083 286
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	408 719	357 490
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	-	-
Uplatnená daňová pohľadávka	-	-
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	1 037 970	700 578
Zmena odloženého daňového záväzku	337 392	105 440
Zaúčtovaná ako náklad	337 392	105 440
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Iné	-	-

Spoločnosť zaúčtovala k 31. decembru 2019 odložený daňový záväzok vo výške 1 037 970 EUR z dôvodu dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou.

Daňové odpisovanie majetku:

Vedenie účtovnej jednotky, Spoločnosti KONŠTRUKTA – TireTech, a. s., rozhodlo v zmysle § 22 ods. 9 Zákona o dani z príjmov č. 595/2003 Z. z. v znení neskorších predpisov, o prerušení daňových odpisov dlhodobého hmotného majetku za účtovné obdobie 10-12/2019.

Pozastavenie daňových odpisov znamená, že celková doba daňového odpisovania sa predlžuje o dobu prerušenia, a tým vzniká možnosť ich využitia na zníženie daňovej záťaže v čase, keď Spoločnosť bude dosahovať zisk a kladný základ dane.

Odložená daňová pohľadávka:

Odložená daňová pohľadávka je vykazovaná len v rozsahu, v akom je pravdepodobné, že Spoločnosť vytvorí dostatočný zdaniteľný zisk pre realizáciu tejto úspory.

V zmysle uvedeného, Spoločnosť k 31.12.2019 neučtuje o odloženej daňovej pohľadávke vzťahujúcej sa k nároku na odpočítanie daňových strát v roku 2020 a v roku 2021.

15. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Názov položky	k 31.12.2019	k 30.09.2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 919	21 978
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov (1,5 % z hrubých miezd)	12 612	56 874
Tvorba sociálneho fondu zo zisku m. r.	0	15 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu (splátky pôžičiek)	240	4 300
Tvorba sociálneho fondu spolu	12 852	76 174
Čerpanie sociálneho fondu	18 748	92 233
Konečný zostatok sociálneho fondu	23	5 919

16. BANKOVÉ ÚVERY

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Úverový rámec	Suma istiny v príslušnej mene za bežné ú. o. k 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene za b. p. ú. o. k 30.09.2019
Krátkodobé bankové úvery						
ČSOB KTK úver	EUR	EURIBOR 1M +1,35%	31.07.2020	1 500 000 €	1 038 249 €	969 019 €
ČSOB KTK úver	CZK	1M PRIBOR +1,35%	31.07.2020		721 €	374 543 €
ČSOB KTK úver	USD	1M USD LIBOR +1,35%	31.07.2020		318 448 €	141 041 €
ČSOB účel	EUR	EURIBOR 1M +1,25%	06.03.2020	2 200 000 €	190 640 €	190 640 €
ČSOB účel	EUR	EURIBOR 1M +1,25%	13.03.2020		192 240 €	192 240 €
ČSOB účel	EUR	EURIBOR 1M +1,25%	30.04.2020		806 400 €	806 400 €

ČSOB účel	EUR	EURIBOR 1M +1,25%	17.02.2020		218 400 €	0 €
ČSOB účel	EUR	EURIBOR 1M +1,25%	04.05.2020		470 400 €	0 €
VÚB KTK	EUR	EURIBOR 1M +1,35%	31.03.2020	1 000 000 €	952 672 €	979 785 €
VÚB účel úver	EUR	EURIBOR 1M +1,20%	31.12.2019	3 000 000 €	0 €	41 849 €
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		0 €	90 000 €
KB KTK úver	EUR	EONIA +1,55%	29.05.2020	500 000 €	336 905 €	483 756 €
KB účel úver	EUR	1 mesačný EURIBOR +1,50%	20.01.2020	200 000 €	200 000 €	1 500 000 €
Iné pôžičky						
KONŠTRUKTA - Industrial, a. s. pôžička	EUR	3% p.a.	25.03.2020	1 000 000 €	400 000 €	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 2019 bolo vo výške 6 749 273 EUR z možného limitu 10 700 tis. EUR.
Čerpanie úverov k 31. decembru 2019 bolo vo výške 5 605 075 EUR z možného limitu 9 400 tis. EUR.

a) Prehľad splatnosti bankových úverov

EUR	Bankové úvery	Kontokorentné účty	Finančné výpomoci
2019	-	-	-
2020	2 558 080	2 646 995	400 000
2021 a ďalej	-	-	-

Názov položky	Úverový rámec
Úver VÚB - KTK	1 000 000
Úver – Komerčná 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 7 828 tis. EUR	(limit nesplnený)
2.	Celková likvidita (limit 100 %)	Skutočnosť 76,99 %	(limit nesplnený)
3.	Rentabilita tržieb (limit 3 %)	Skutočnosť – 11,82 %	(limit nesplnený)
4.	Podiel upraveného vlastného imania (limit 35 %)	Skutočnosť 37,0 %	(limit splnený)

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

Finančné kovenanty Komerčnej banky			
1.	EBITDA > (limit 1 000 000 EUR)	Skutočnosť -75 570 EUR	(limit nesplnený)
2.	Podiel vlastného imania > (limit 35 %)	Skutočnosť 39,7 %	(limit splnený)
3.	Bežná likvidita ≥ (limit 1,1)	Skutočnosť 0,87	(limit nesplnený)

ČSOB, a. s., Bratislava vydala dňa 16.03.2020 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 31.12.2019.

Komerčná banka, a. s., Bratislava vydala dňa 12.03.2020 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 31.12.2019.

c) Prehľad bankových záruk

Poskytujúca banka	Popis záruky	Výška záruky k 31.12.2019 v EUR
VÚB	Continental Tyres, Thailand	1 249 437
VÚB	APOLLO TYRES, India	48 960
VÚB	Continental Tyres The America, Clinton	147 000
VÚB	Continental Tyres The America, Mt. Vernon	78 800
VÚB	Continental Barum, Otrokovice	445 993
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 rozlišení	k 31.12.2019	k 30.09.2019
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	154	114
Debetné úroky, poistenie zamestnancov pri služ. cestách	154	114
Výnosy budúcich období dlhodobé:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	90
Nájom Mikon	0	90

18. DERIVÁTY

Spoločnosť k 31. decembru 2019 **nerealizovala derivátové transakcie.**

K 31. decembru 2019 **nie sú otvorené žiadne derivátové pozície**, ktoré by predstavovali záväzok resp. pohľadávku Spoločnosti.

19. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Názov položky	k 31.12.2019			k 30.09.2019		
	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	204 622	240 170	-	205 538	285 440	-
Finančný náklad	4 675	2 146	-	5 423	3 038	-
Spolu	209 297	242 316	-	210 961	288 478	-

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 (Brúška 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. Dvojnásobný 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. Vyvrátací 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

Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	k 31.12.2019	k 30.09.2019
Prenajatý majetok	818 365	818 365
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	1 498	1 498
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Záväzky z opcií derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	-	-
Pohľadávky z leasingu	-	-
Záväzky z leasingu	1 873 856	1 923 356
Zástavné právo voči bankovým inštitúciám (VÚB, ČSOB, KOMERČNÍ BANKA)	9 152 484	9 152 484
Evidencia DDHM + Náradie + Palety v používaní	239 771	249 356
Iné položky (materiál zo zákaziek + stravné poukážky + materiál CO)	74 558	75 860
Záväzky – 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	300 000

21. VÝNOSY A NÁKLADY

A. VÝNOSY

a) Informácie o tržbách

Teritórium odbytu = <u>PNEUMATIKÁRSKY PRIEMYSEL</u>	k 31.12.2019	k 30.09.2019
EÚ	447 529	4 561 010
Čína	6 729	62 063
Egypt, Etiópia	0	11 681
Malajzia	0	28
Turecko	0	716 261
Srbsko	31 581	821 827
Tuzemsko	124 298	1 553 511
Rusko, Ukrajina	39 371	494 458
Thajsko	40 413	220 621
Argentína, Brazília	37 520	30 253
Švajčiarsko	3 565	73 089
USA, Kanada	644 019	2 166 776
Južná Afrika	175 602	345 126
India	338 155	9 838 613
Taiwan	624	6 189
SPOLU	1 889 406	20 901 506

Teritórium odbytu = <u>KOOPERAČNÁ VÝROBA</u>	k 31.12.2019	k 30.09.2019
EÚ	780 647	554 592
Tuzemsko	186 192	551 632
SPOLU	966 839	1 106 224

Teritórium odbytu = <u>OSTATNÉ OBCHODNÉ ČINNOSTI</u>	k 31.12.2019	k 30.09.2019
Tuzemsko	47 901	232 042
EÚ	866	0
SPOLU	48 767	232 042

Čistý obrat celkom = 2 905 012 EUR.

b) Údaje o zmene vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	k 31.12.2019	k 30.09.2019
Nedokončená výroba + OP, polotovary vlastnej výroby	454 689	303 625
Výrobky	-	-
Zvieratá	-	-
Spolu	454 689	303 625
Trvalý odpis zákaziek z NV	x	x
Reprezentačné	x	x
Dary	x	x
Iné	x	x

c) Aktivácia, významné výnosy

Názov položky	k 31.12.2019	k 30.09.2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	26 702	225 791
Aktivácia materiálu	-	-
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku – úlohy vývoja	19 232	139 055
Aktivácia DHM – technické zhodnotenie budov, strojov	7 470	86 736
Aktivácia DHM – z nedokončenej výroby	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	54 418	285 585
Doplatok SLOVZINK, bezplatné semináre	0	151 620
Tržby z predaja DHM, DDHM, materiálu	524	16 855
Nahrady škôd od poisťovní + zamestnancov + kom. zák.	7 148	968
Výnosy z kovového odpadu	6 415	43 014
Tovarový bonus + skonto	4 856	60
Inventúrne prebytky materiálu	866	6 014
Výnos – vratka DPH ČR	32 012	0
Ostatné	2 597	67 054
Finančné výnosy, z toho:	12 676	22 862
Kurzové zisky, z toho:	12 676	22 862
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 138	17 712
Výnosové úroky	-	-

d) Dotácie zo ŠR, ŠF EÚ

K 31. decembru 2019 Spoločnosť neobdržala dotácie zo ŠR a ani príspevky zo ŠF EÚ.

e) Čistý obrat Spoločnosti

Názov položky	k 31.12.2019	k 30.09.2019
Tržby za vlastné výrobky	1 378 040	3 849 189
Tržby z predaja služieb	199 784	781 424
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	1 327 188	17 609 159
Čistý obrat celkom	2 905 012	22 239 772

B. NÁKLADY

Názov položky	k 31.12.2019	k 30.09.2019
Náklady za poskytnuté služby,		
- z toho:	711 094	4 895 093
Náklady voči audítovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	11 279	16 508
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	11 279	16 508
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	699 815	4 878 585
provízie za získanie zákaziek, rezerva na provízie	20 880	759 150
cestovné	89 509	601 472
kooperácie na zákazkách technologicko-konštrukčnej povahy	66 142	1 258 786
kooperácie na zákazky - výrobné	300 917	691 984
preprava - externá /expedícia/	24 521	354 999
náklady na výkon strážnej služby	16 722	66 888
ostatne služby na zákazku	2 206	57 196
služby na režijné zákazky /TRo, ponukové zák./	16 566	143 607
práce na živnosť	21 908	210 120
opravy a údržba budov a strojov	17 737	74 249
ostatné služby	2 026	31 366
náklady na energetické služby	7 460	29 839
kooperácie na zákazkách – KONŠTRUKTA-Galvanizovňa	5 115	14 884
náklady na výstavy	106	32 682
telekomunikačné poplatky + Orange	6 584	35 080

náklady na upratovanie	8 959	34 075
stočné + dažďová voda	2 901	14 573
audit (neúčtovný) + odborné poradenstvo	1 268	104 956
softvér PLM – Technodat, Catia, Enovia, Factory, Softip	42 256	168 956
náklady na reklamu	326	12 039
IT služby	9 487	51 464
preklady, expert., rozmnož.	4 050	0
kooperácie ostatné	9 613	0
reprezentačné	5 390	21 765
ostatne – menej významné položky	17 166	108 455
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	90 445	364 128
poistenie majetku, havarijné poistenie, pracovníkov pri ZSC...	29 475	163 554
zostatková cena predaného DHM + materiálu	305	6 980
trvalý odpis zákaziek z nedokončenej výroby, likvidácia nepotrebného materiálu	-2 892	78 036
dary (finančné i nefinančné)	220	2 300
tvorba opravných položiek a odpis pohľadávok	38 396	7 365
tvorba rezervy na záručné opravy a stratové zákazky - MZV	23 517	98 873
ostatné nevýznamné položky z hospodárskej činnosti	1 424	7 020
Finančné náklady, z toho:	66 466	318 496
Kurzové straty, z toho:	5 665	46 494
- kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 943	43 923
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	60 801	272 002
- ostatné finančné náklady na zákazku	21 437	61 229
- úroky z úverov a leasingov	25 351	178 133
- poplatky peňažným ústavom za vedenie účtov	1 533	31 860
- ostatné finančné náklady na režijné, komerčné zákazky	12 480	780
Mimoriadne náklady	0	0

Názov položky	k 31.12.2019	k 30.09.2019
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	11 279	16 508
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	11 279	16 508
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0

Dane z príjmov:

Názov položky	k 31.12.2019	k 30.09.2019
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 31.12.2019			k 30.09.2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením z toho:	- 397 069	x	x	- 965 818	x	x
Teoretická daň	x	- 83 384	21 %	x	- 202 822	21 %
Daňovo neuznané náklady	1 742 089	365 839	92 %	2 681 674	563 152	58 %
Výnosy nepodliehajúce dani	- 1 502 963	- 315 622	- 79 %	- 2 154 688	- 452 484	- 47 %
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné – zrážková daň	-	2 652	-	-	9 704	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Spolu	- 157 943	2 652	0 %	- 438 832	3 973	0 %
Splatná daň z príjmov	x	2 652	0 %	x	9 704	0 %
Odložená daň z príjmov	x	337 392	- 13 %	x	105 440	- 11 %
Celková daň z príjmov	x	340 044	- 13 %	x	115 144	- 11 %

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 31.12.2019		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce ú. o. k 30.09.2019		
Peňažné príjmy	19 500	3 000	-
	68 133	11 700	-

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	dcérska spoločnosť z pohľadu K-IAL sesterská spoločnosť z pohľadu K-I	100 %

	Dozorná rada: Predseda: Ing. Igor Širila Člen: Ing. Petra Lobotková Člen: Ing. Ján Pavlovič Vedenie spoločnosti: Generálny riaditeľ: Ing. Marcel Drgala		
--	--	--	--

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.	57 318	418 148
KONŠTRUKTA-Industry, a. s.	1-kúpa	23 659	194 859
Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
KONŠTRUKTA-Industry, a. s.	AKTÍVA	48 025	28 708
KONŠTRUKTA-Industry, a. s.	PASÍVA	573	11 701
Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
KONŠTRUKTA-INDUSTRIAL, a. s.	3-posk.sl.	448	1 793
KONŠTRUKTA-INDUSTRIAL, a. s.	1-kúpa	3 700	36 118
Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
KONŠTRUKTA-INDUSTRIAL, a. s.	AKTIVA	0	0
KONŠTRUKTA-INDUSTRIAL, a. s.	PASIVA	2 408	3 833

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 Zákom o cenách č. 18/1996 Z. z.

23. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	k 31.12.2019				
	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	-	-	- 193 218	1 097 282
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	887 744	-	-	- 887 744	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 1 080 962	- 737 113	-	1 080 962	- 737 113
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-

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
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 642 274	- 1 080 962	-	1 642 274	- 1 080 962
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2019 tvorí 7 465 ks zaknihovaných akcií v nominálnej hodnote 7 465 000 EUR.

Zisk / Strata na akciu v EUR	k 31.12.2019	k 30.09.2019
Výsledok hospodárenia po zdanení	- 737 113	- 1 080 962
Počet akcií	7 465	7 465
Zisk / Strata na akciu v EUR	- 99	- 145

24. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (nepriama metóda)

Názov položky		Skutočnosť v EUR	
		k 31.12.2019	k 30.09.2019
Označenie			
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	- 397 069	- 965 818
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti	230 340	1 233 349
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	257 752	1 077 107
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení (s výnimkou predaja)	-	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	41 484	-18 827
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	18 221	24 530
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-	-
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	25 351	178 133
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-
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	- 242	- 10 093
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru	- 98 445	- 66 179
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	1 239 149	4 366 420
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	1 879 298	6 696 048
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	- 137 566	- 2 504 040
A.2.3.	Zmena stavu zásob	- 502 583	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.)	1 072 420	4 633 950
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-	-
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	- 25 351	- 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 činnosti	-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	1 047 069	4 455 817
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností	-	- 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	1 047 069	4 446 113
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	- 500	- 11 579
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	- 2 180	- 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	242	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.	Príjaty 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	- 2 438	- 98 285
	Peňažné toky z finančnej činnosti	-	-
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	-	-
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	-	-
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou (+)	-	-
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	- 1 044 198	-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 (+)	-	-
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	- 1 044 198	- 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 huteľného 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	-1 044 198	-4 415 422
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	433	-67 593
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	71 049	138 642
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	71 482	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	71 482	71 049

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

Na konci roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa COVID-19 (Coronavirus).

V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky sa situácia neustále mení, zdá sa, že negatívny vplyv na svetový obchod, na firmy, aj na jednotlivcov môže byť vážnejší, ako sa pôvodne očakávalo.

Pretože sa situácia stále vyvíja, vedenie účtovnej jednotky si nemyslí, že je možné poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na účtovnú jednotku. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty zahnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020.

Po 31. decembri 2019 nenastali žiadne iné významné udalosti, ktoré by mali výrazný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.