

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Nobel Automotive Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 07. septembra 2004. Dňa 05. októbra 2004 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde v Žiline, oddiel: Sro, vložka číslo: 15846/L. Spoločnosť sídli v Dolnom Kubíne, Nábřeží 625/12, Slovenská republika, identifikačné číslo 35 902 264.

V roku 2019 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti Spoločnosti je:

1. výroba, montáž a predaj častí automobilových motorov v rozsahu voľnej živnosti
2. výroba, predaj a servis nástrojov a zariadení pre strojárskú výrobu
3. výskum a technický rozvoj pre strojárskú výrobu
4. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (malobchod) v rozsahu voľných živností
5. kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností

Informácie o počte zamestnancov (v zátvorke je údaj vrátane agentúrnych zamestnancov)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	437 (501)	398 (440)
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	437 (496)	429 (489)
počet vedúcich zamestnancov	7	7

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Orhan International B.V., Holandsko	3 292 770 EUR	99,00%	99,00%	0,00%
ORHAN NETHERLANDS Coöperatief U.A., Holandsko	33 260 EUR	1,00%	1,00%	0,00%
Spolu	3 326 031 EUR	100,00%	100,00%	0,00%

S účinnosťou od 01. júla 2007 patrí spoločnosť Nobel Automotive Slovakia s.r.o. do skupiny Orhan Holding A.S., Turecko, ktorá odkúpila od Dana Corporation, USA divíziu Fluid. Skupina Orhan Holding A.S. mala v minulosti spoločné aktivity s Dana Corporation a predmet jej činnosti zahŕňal v minulosti aj činnosť Spoločnosti. Po tejto zmene nedošlo k zmenám predmetu a rozsahu činnosti Spoločnosti. Od 08. augusta 2007 Spoločnosť zmenila obchodný názov z Dana Fluid Products Slovakia s.r.o. na Nobel Automotive Slovakia s.r.o..

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Nobel Automotive, vedenej spoločnosťou Orhan France SAS, adresa: Technoparc – Immeuble Antares, 2 rue Charles Edouard Jeanneret, CS10526, 78306 Poissy, Francúzsko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Orhan Holding. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Orhan Holding A.S., Yalova Yolu 15 Km, Ovaakca-Bursa 16335, Turecko. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné obdržať priamo v sídle uvedených spoločností.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2019:

Konatella	
Konateľ	Halil Murat Orhan
Konateľka	Aysegül Orhan
Konateľ	Ibrahim Orhan
Prokuristi	
Prokurista	Hakan Doyran
Prokurista	Jozef Gaboš
Prokurista	Tibor Krška

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2018 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 25. októbra 2019.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2019 a 2018 sú nasledovné :

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Náklady na výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a Spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas obdobia maximálne päť rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 2 400 EUR sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne :

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Aktivované náklady na vývoj	5	20	rovnomenne
Softvér	4, 5	20, 25	rovnomenne
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	-	-	jednorázovo

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20	5	rovnomenne
Stroje, prístroje a zariadenia	3, 4, 5, 6, 12	33, 25, 20, 16, 8	rovnomenne
Dopravné prostriedky	4	25	rovnomenne
Drobný hmotný majetok	-	-	jednorázovo

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v pokladni a na bankových účtoch Spoločnosti.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravné, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom „A“ a to tak ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zislenej metódou štandardných cien.

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

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

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet, ku ktorému záväzok príslúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na audity, odmeny, nevyčerpanú dovolenku zamestnancov, reklamácie, CPT amortizáciu, nevyfakturované dodávky - služby INTRASTAT, Fiškálne náklady Gefco FR príprava dokumentácie k transférovému oceňovaniu. Spoločnosť vytvorila dlhodobú rezervu na odchodné zamestnancov.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri krajského súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio.

k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska 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 vyказujú vo výkaze ziskov a strát.

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

l) Výnosy

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosy sa vykazujú v reálnej hodnote. Výnosové úroky sa účtujú na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja častí automobilových komponentov a vyrobených prípravkov.

m) Operatívny lízing (Spoločnosť je nájomca)

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania lízingovej zmluvy.

n) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú 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,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

o) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

4. DLHODOBÝ MAJETOK**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	723 634	0	0	0	0	0	723 634
Prírastky								0
Úbytky		4 112						4 112
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	719 522	0	0	0	0	0	719 522
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	512 581	0	0	0	0	0	512 581
Prírastky		100 974						100 974
Úbytky		4 112						4 112
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	609 443	0	0	0	0	0	609 443
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	211 053	0	0	0	0	0	211 053
Stav na konci účtovného obdobia	0	110 079	0	0	0	0	0	110 079

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	698 568	0	0	0	0	0	698 568
Prírastky		25 066						25 066
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	723 634	0	0	0	0	0	723 634
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	413 581	0	0	0	0	0	413 581
Prírastky		99 000						99 000
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	512 581	0	0	0	0	0	512 581
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	284 987	0	0	0	0	0	284 987
Stav na konci účtovného obdobia	0	211 053	0	0	0	0	0	211 053

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

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.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných	Restorova- cké celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	275 065	2 871 216	7 810 794	0	0	0	337 143	0	11 294 218
Prírastky		32 147	278 630				52 320		363 097
Úbytky			62 089						62 089
Presuny			337 143				-337 143		0
Stav na konci účtovného obdobia	275 065	2 903 363	8 364 478	0	0	0	52 320	0	11 595 226
Opravy									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 709 677	6 856 568	0	0	0	0	0	8 566 245
Prírastky		182 609	363 591						526 200
Úbytky			62 089						62 089
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 872 286	7 158 070	0	0	0	0	0	9 030 356
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	275 065	1 161 539	954 226	0	0	0	337 143	0	2 727 973
Stav na konci účtovného obdobia	275 065	1 031 077	1 206 408	0	0	0	52 320	0	2 564 870

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci	Pestovateľské celky	Základné stádo a ťažné	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	275 065	2 846 303	7 464 737	0	0	0	217 088	0	10 803 193
Prírastky		24 913	187 598				310 164		522 675
Úbytky			31 650						31 650
Presuny			190 109				-190 109		0
Stav na konci účtovného obdobia	275 065	2 871 216	7 810 794	0	0	0	337 143	0	11 294 218
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 550 417	6 580 518	0	0	0	0	0	8 110 935
Prírastky		159 280	327 700						486 980
Úbytky			31 650						31 650
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 709 677	6 856 568	0	0	0	0	0	8 566 245
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	275 065	1 295 886	904 219	0	0	0	217 088	0	2 692 258
Stav na konci účtovného obdobia	275 065	1 161 539	954 226	0	0	0	337 143	0	2 727 973

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni UNIQA (poistné bolo fakturované priamo spoločnosťou UNIQA). Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie majetku na uvedené poistné sumy (nehnuteľný a hnutelný majetok na poistnú sumu celkom 12 226 086 EUR, a zásoby na sumu 2 418 000 EUR). Ďalej poistenie zahŕňa poistenie prerušenia prevádzky na poistnú sumu 8 820 798 EUR. Spoločnosť má taktiež uzavreté poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú vadou výrobku, za škodu spôsobenú prerušením prevádzky a za škody vyplývajúce z pracovnoprávných vzťahov u poisťiteľa KOOPERATIVA (Vienna Insurance Group) - toto poistenie bolo sprostredkované a fakturované materskou spoločnosťou Orhan Holding AS.

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe nasledovného kritéria: opravná položka na vstupné materiály sa vytvorila na položky, ktoré na základe ABC analýzy spadali do kategórie C alebo mali v roku 2019 obrátku viac ako 190 dní. Kritérium pre tvorbu opravných položiek k hotovým výrobkom: buď sa tieto hotové výrobky v roku 2019 nepredávali alebo mali obrátku viac ako 100 dní.

Na zásoby nebolo zriadené záložné právo.

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	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
Materiál	156 769	188 838	-156 769	0	188 838
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	26 865	40 929	-26 865	0	40 929
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	183 634	229 767	-183 634	0	229 767

6. POHĽADÁVKY

Informácie o vývoji opravných položiek 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
Pohľadávky z obchodného styku	3 328	85 006	-3 328	0	85 006
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	3 328	85 006	-3 328	0	85 006

K neuhradeným pohľadávkam, ktoré boli po lehote splatnosti viac ako 180 dní boli v roku 2019 vytvorené opravné položky celkom v sume 85 006 EUR. K 31. decembru 2018 bola vytvorená opravná položka na konkrétne transakcie v sume 3 328 EUR.

Pohľadávky voči spriazneným osobám k 31. decembru 2019 boli celkom v sume 1 952 904 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeniu			0
Odlúčaná daňová pohľadávka	471 615	0	471 615
Dlhodobé pohľadávky spolu	471 615	0	471 615
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	10 997 285	669 943	11 667 228
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 056 758	898 146	1 952 904
Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 054 043	1 566 089	13 620 132

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	143	37 273
Citibank Europe Plc, Bratislava, Slovensko	599 192	372 889
VUB, a.s. pobočka Dolný Kubín, Slovensko	2 371 282	89 805
DHB Bank, Rotterdam, Holandsko	27 974	39 725
Spolu	2 998 591	539 692

Spoločnosť mala schválený rámec povoleného prečerpania na bežnom účte vedenom vo Všeobecnej úverovej banke, a.s. pobočka Dolný Kubín, ktorý jej umožňuje čerpať prostriedky do výšky 1 990 000 EUR. K 31. decembru 2019 Spoločnosť nečerpala z tohto rámca. Zároveň mala Spoločnosť schválený rámec povoleného prečerpania aj v Citibank Europe Plc, Bratislava, ktorý jej umožňuje čerpať prostriedky do výšky 4 000 000 EUR. K 31. decembru 2019 Spoločnosť nečerpala z tohto rámca.

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	841	2 389
Servisné IT služby	841	2 389
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	69 040	23 903
Poistenie	18 357	20 544
Servisné IT služby	4 748	3 359
Recertifikačné audity	0	0
CPT fakturácia Maroko	0	0

9. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	3 375 527
Rozdelenie účtovného zisku	
Bežné účtovné obdobie	
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do sociálneho fondu	75 000
Rozdelenie podielu na zisku spoločnikom, členom	3 300 527
Spolu	3 375 527

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	119 401	0	0	0	119 401
Odchodné	119 401	0	0	0	119 401
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 024 160	1 623 055	-1 024 160	0	1 623 055
Účtovný a daňový audit	26 650	20 490	-26 650	0	20 490
Nevyčerpaná dovolenka	390 256	327 378	-390 256	0	327 378
Odmeny zamestnancov	112 611	132 534	-112 611	0	132 534
Reklamácie	20 000	50 000	-20 000	0	50 000
CPT Amortizácia	459 865	1 066 630	-459 865	0	1 066 630
Ostatné	14 778	26 023	-14 778	0	26 023

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	119 401	0	0	0	119 401
Odchodné	119 401	0	0	0	119 401
Krátkodobé rezervy, z toho:	959 466	1 024 160	-959 466	0	1 024 160
Účtovný a daňový audit	19 750	26 650	-19 750	0	26 650
Nevyčerpaná dovolenka	294 708	390 256	-294 708	0	390 256
Odmeny zamestnancov	80 166	112 611	-80 166	0	112 611
Reklamácie	35 000	20 000	-35 000	0	20 000
CPT Amortizácia	510 000	459 865	-510 000	0	459 865
Ostatné	19 842	14 778	-19 842	0	14 778

Krátkodobé rezervy budú použité v roku 2020 a dlhodobé rezervy na odchodné v rokoch 2021 a neskôr.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	121 784	129 279
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	121 784	129 279
Krátkodobé záväzky spolu	14 093 213	16 096 385
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	14 002 156	15 267 614
Záväzky po lehote splatnosti	91 057	828 771

Záväzky voči spriazneným osobám k 31. decembru 2019 boli celkom v sume 5 002 868 EUR.

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	429 929	419 154
odpočítateľné	-2 211 910	-2 075 961
zdaniteľné	2 641 839	2 495 115
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 015 856	1 053 142
odpočítateľné	1 815 856	1 053 142
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	471 615	309 182
Uplatnená daňová pohľadávka	471 615	309 182
Zaučítovaná ako náklad	-162 433	-35 714
Zaučítované do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučítovaná ako náklad	0	0
Zaučítované do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Spoločnosť doúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 162 433 EUR.

13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKoch ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	129 279	101 769
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	82 241	77 150
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	75 000	70 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	157 241	147 150
Čerpanie sociálneho fondu	-164 736	-119 640
Konečný zostatok sociálneho fondu	121 784	129 279

14. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach. Spoločnosť nečerpala bankové úvery a finančné výpomoci.

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
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
VUB, a.s. pobočka Dolný Kubín	EUR	-	-	0	0	0
Citibank Europe plc, Bratislava	EUR	-	-	0	0	0
Citibank Europe plc, Bratislava	EUR	-	-	0	0	0

Prehľad splatnosti bankových úverov a finančných výpomocí

(EUR)	Bankové úvery	Kontokorentné účty	Finančné výpomoci
2020	0	0	0
2021 a ďalej	0	0	0

15. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlišenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	349 470	71 200
CPT fakturácia	349 470	71 200

16. LÍZING

Informácie o majetku prenajatom formou operatívneho prenájmu k 31. decembru 2019 a 31. decembru 2018

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Jungheinrich-vysokozdvíhací vozík FN55775	6 248	6 225
Toyota Handling-vysokozdvíhací vozík SWE120	1 734	1 788
Toyota Handling-vysokozdvíhací vozík 7BEST13	7 297	6 818
Toyota Handling-vysokozdvíhací vozík 7BEST13	5 794	0
Toyota Handling-vysokozdvíhací vozík 8FBET15	9 773	8 796
Toyota Handling-vysokozdvíhací vozík LWE130	1 159	0
XEROX LIMITED-tlačiareň č.3 TLC35268	70	186
XEROX LIMITED-tlačiareň č.4 TLC88846	589	589
XEROX LIMITED-tlačiareň č.5 TLC95890	65	266
XEROX LIMITED-tlačiareň č.5 TLC91805	96	0
XEROX LIMITED-tlačiareň č.6 TLCCBK209	925	1 076
XEROX LIMITED-tlačiareň č.7 TLC81218	0	700
XEROX LIMITED-tlačiareň č.8 TLC82030	71	94
XEROX LIMITED-tlačiareň č.8 TLC93490	21	0
XEROX LIMITED-tlačiareň č.9 TLC41397	598	652
XEROX LIMITED-tlačiareň č.10 TLC72762	644	589
XEROX LIMITED-tlačiareň č.12 TLC40153	652	652
XEROX LIMITED-tlačiareň č.13 TLC88678	1 054	1 054
XEROX LIMITED-tlačiareň č.14 TLC41688	1 018	86
XEROX LIMITED-tlačiareň č.14 TLC88910	69	0
Salesianer Miettex s.r.o. - úterákové rolky výroba	6 504	5 805
Salesianer Miettex s.r.o. - úterákové rolky Tool	614	614
Salesianer Miettex s.r.o. - rohože	1 542	1 560
Messer Tairagas s.r.o. - oceľové fľaše	2 762	4 653
Kontajner	380	0
Spolu	49 679	42 201

17. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť nemala k 31. decembru 2019 a 31. decembru 2018 podmienené záväzky a aktíva, okrem zmluvne dohodnutých hodnôt pohľadávok, z ktorých úhrady plynúce na bežné účty v bankách musia v danom mesiaci prevyšovať čerpania jednotlivých rámcov povolených prečerpaní vo VUB respektíve v Citibanke.

Spoločnosť neposkytla záruky. Spoločnosť nevedie súdne spory.

18. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Hotové výrobky		Tovary a materiály		Služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Európska únia	50 613 460	46 920 746	612 164	566 025	534 681	549 518
Tretie krajiny (mimo EÚ)	1 158 865	827 178	490 595	2 030 357	19 352	53 935
Slovenská republika	4 424 117	2 744 630	0	8 400	1 751	2 688
Spolu	56 196 442	50 492 554	1 102 759	2 604 782	555 784	606 119

Prevažná časť výnosov Spoločnosti za rok 2019 je sústredená na piatich hlavných zákazníkov v automobilovom odvetví t.j. PEUGEOT CITROEN, FORD, RENAULT, DACIA a PLASTIC OMNIUM (pôvodne INERGY) v rámci Európskej únie.

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je -212 584 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek, zníženie predstavuje -164 009 EUR. Pohyby znázorňuje nasledujúca tabuľka

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
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	118 759	62 472	26 969	56 288	35 504
Výrobky	1 529 608	1 798 479	1 997 992	-268 871	-199 513
Zvieratá					
Spolu	1 648 367	1 860 951	2 024 960	-212 584	-164 009
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-212 584	-164 009

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	52 717
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 145 528	1 525 254
Tržby z CPT fakturácia	35 600	133 500
Tržby z predaja materiálu	618 894	1 387 830
Ostatné výnosy	491 034	3 924
Finančné výnosy, z toho:	19	3 408
Kurzové zisky, z toho:	19	3 408
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	19	3 408
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Výnosové úroky	0	0

Informácie o čistom obraťe

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	56 190 442	50 492 554
Tržby z predaja služieb	555 784	606 110
Tržby za tovar	618 894	1 216 952
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrát celkom	57 371 120	52 315 625

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 597 145	4 335 358
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti	35 250	33 550
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 000	11 500
iné uisťovacie auditorské služby	12 000	11 500
súvisiace auditorské služby	3 000	2 300
daňové poradenstvo	8 250	8 250
ostatné neauditorské služby	0	0
Opravy a udržiavanie	139 073	134 150
Cestovné	10 1954	93 637
Reprezentačné	12 229	12 442
Služby v rámci skupiny	1 541 740	1 788 670
Poskytnutí zamestnanci	1 253 237	675 815
Nájom priestorov	88 705	95 024
Doprava-vývoz výrobkov	203 696	387 723
Skladovanie-expedícia z Vily	45 656	37 736
Zákazník-nekvalita	79 685	20 939
Dovoz plastových boxov	17 169	34 025
Operatívny lízing	49 679	42 424
Školenie zamestnancov	33 679	27 686
Kontrola hotových výrobkov	15 948	28 087
služby SAP	166 607	173 322
Náklady na vývoj	33 279	127 944
Ostatné	759 559	622 182
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	313 111	255 724
Polistenie NAS	228 456	252 578
Ostatné náklady	84 655	3 146
Finančné náklady, z toho:	51 727	89 619
Kurzové straty, z toho:	16 751	46 653
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	78
Kurzové straty	16 751	46 575
Uroky k pôžičke	12 225	7 002
Polistenie zamestnancov	3 517	2 940
ostatné finančné náklady	19 234	33 024

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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	162 433	35 714
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 neučtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania 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		

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	5 659 155	x	x	4 289 261	x	x
teoretická daň	x	1 188 423	21	x	900 745	21
Daňovo neuznané náklady	1 734 363	364 216	21	1 116 040	234 368	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 124 706	-236 188	21	-884 121	-185 665	21
Vplyv nevykázaného odloženej daňovej pohľadávky	0	0	21	0	0	21
Umorenie daňovej straty	0	0	21	0	0	21
Zmena sadzby dane	0	0	21	0	0	21
Iné	0	0	21	0	0	21
Spolu	6 268 811	1 316 450	21	4 521 180	949 448	21
Splátaná daň z príjmov	x	1 316 450	21	x	949 448	21
Zrážková daň	x	0	21	x	0	21
Odložená daň z príjmov	x	-162 433	21	x	-35 714	21
Celková daň z príjmov	x	1 154 017	21	x	913 734	21

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Spoločnosť neposkytla členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu žiadne pôžičky, záruky alebo iné zabezpečenie

19. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

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
Nobel Plastiques SAS, Vñry, Francúzsko	1=kúpa materiál	15 372 099	15 629 931
Nobel Plastiques SAS, Vñry, Francúzsko	1=kúpa služby	682 214	924 484
Nobel Plastiques SAS, Vñry, Francúzsko	1=kúpa tovar CPT	113 280	212 256
Nobel Plastiques SAS, Vñry, Francúzsko	2=predaj materiál	6 504	67 763
Nobel Plastiques SAS, Vñry, Francúzsko	2=predaj CPT	681	24 899
Nobel Plastiques SAS, Vñry, Francúzsko	3=predaj služba	21 042	71 903
Nobel Plastiques Iberica SA, Barcelona, Španielsko	1=kúpa materiál	7 979	664
Nobel Plastiques Iberica SA, Barcelona, Španielsko	1=kúpa služby	3 458	699
Nobel Plastiques Iberica SA, Barcelona, Španielsko	1=kúpa tovar CPT	0	0
Nobel Plastiques Iberica SA, Barcelona, Španielsko	2=predaj CPT	127 296	23 702
Nobel Plastiques Iberica SA, Barcelona, Španielsko	2=predaj materiál	64 998	137 617
Nobel Plastiques Iberica SA, Barcelona, Španielsko	3=predaj služba	4 024	2 589
Nobel Automotive Romania SRL, Campulung, Rumunsko	1=kúpa materiál	9 936	0
Nobel Automotive Romania SRL, Campulung, Rumunsko	2=predaj materiál	2 485	1 632
Nobel Automotive Romania SRL, Campulung, Rumunsko	2=predaj CPT	836 743	759 954
Nobel Automotive Romania SRL, Campulung, Rumunsko	3=predaj služba	40	11 014
Nobel Automotive UK, Birmingham, Anglicko	2=predaj materiál	0	675
Nobel Automotive UK, Birmingham, Anglicko	3=predaj služba	0	0
Oran Otomotiv A.S., Gemlik-Bursa, Turecko	1=kúpa materiál	295 555	364 375
Oran Otomotiv A.S., Gemlik-Bursa, Turecko	1=kúpa služby	649	28 139
Oran Otomotiv A.S., Gemlik-Bursa, Turecko	2=predaj materiál	1 455	1 134
Oran Otomotiv A.S., Gemlik-Bursa, Turecko	3=predaj služba	0	0
Oran Otomotiv A.S., Gemlik-Bursa, Turecko	2=predaj tooling	156 748	241 896
ORAU Otomotiv R&D Bursa, Turecko	3=predaj služba	0	0
ORAU Otomotiv Karscabey, Turecko	1=kúpa materiál	0	0
Nobel Automotive Korea, Daegu, Južná Kórea	1=kúpa materiál	0	21 193
Nobel Automotive Korea, Daegu, Južná Kórea	2=predaj materiál	4	0
Nobel Automotive Mexico LLC, Sebinas, Mexiko	2=predaj materiál	182	0
Nobel Avtomotiv Rusya, Togliaty, Rusko	1=kúpa materiál	211	0
Nobel Avtomotiv Rusya, Togliaty, Rusko	1=kúpa služby	295	0
Nobel Avtomotiv Rusya, Togliaty, Rusko	2=predaj materiál	483 865	1 429 751
Nobel Avtomotiv Rusya, Togliaty, Rusko	3=predaj služba	0	1 396
Nobel Avtomotiv Rusya, Togliaty, Rusko	2=predaj CPT	57 382	29 878
Nobel Teknik Bursa, Turecko	1=kúpa materiál	3 772	1 656
Nobel Rocket Co, Ltd., Fuzhou, Čína	2=predaj materiál	0	0
Nobel Rocket Co, Ltd., Fuzhou, Čína	2=predaj CPT	0	0
Nobel Rocket Co, Ltd., Chongqing, Čína	2=predaj materiál	0	1 936
Nobel Rocket Co, Ltd., Chongqing, Čína	2=predaj CPT	32 356	85 838
Nobel Automotive India	2=predaj materiál	0	665
Nobel Automotive India	3=predaj služba	0	0
Nobel Automotive India	2=predaj CPT	0	27 504
Nobel Automotive India	1=kúpa služby	2 250	21 123
Orhan France SAS, Polisy, Francúzsko	1=kúpa služby	1 353	56 226
Orhan Holding A.S., Bursa, Turecko	1=kúpa služby	768 818	620 465
ORAU Morocco, Tanger, Maroko	2=predaj materiál	18 286	24 497
ORAU Morocco, Tanger, Maroko	2=predaj CPT	779 503	965 199
ORAU Morocco, Tanger, Maroko	3=predaj služba	1 918	0
Orhan International B.V., Amsterdam, Holandsko	1=kúpa služby	585 537	674 619
Orhan International B.V., Amsterdam, Holandsko	3=predaj služba	355 198	337 259

20. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	3 326 031				3 326 031
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	332 603				332 603
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 375 527	4 505 137	-3 375 527	0	4 505 137
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	3 326 031				3 326 031
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	332 603				332 603
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 073 948	3 375 527	-3 073 948	0	3 375 527
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 25. októbra 2019 a 26. novembra 2018 schválilo rozdelenie zisku za rok 2018 a 2017.

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk za rok 2019 nasledovne: na tvorbu rezervného fondu vo výške 0.00 EUR, na tvorbu sociálneho fondu vo výške 150 000.00 EUR a vyplatenie 1. spoločníkovi - ORhan International B.V. vo výške 4 311 585.67 EUR a vyplatenie 2. spoločníkovi - ORHAN Cooperatief U.A. vo výške 43 551.37 EUR.

21. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 31. decembri 2019 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

V prvých mesiacoch roku 2020 sa COVID-19 (korona vírus) rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobúda čoraz väčšie rozmery. V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný vplyv na svoje aktivity, no keďže sa situácia stále mení, nemožno predvídať budúce dôsledky.

Akýkoľvek negatívny vplyv, resp. straty zahmie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020.

Prehľad o peňažných tokoch
za rok končiaci: 31.12.2019
(v EUR)

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	5 659 155	4 289 261
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)	874 083	596 466
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	627 174	585 960
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		3 667
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	234 684	-164
A.1.7.	Dividendy a iné podieľy na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	12 225	7 002
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
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
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (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	648 393	-1 114 764
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 908 978	-3 799 904
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 778 775	2 462 391
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	518 190	222 749
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	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.)	7 181 631	3 770 963
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-12 225	-7 002
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podieľy na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)	-3 375 529	-3 073 949
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	3 793 877	690 011
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-971 882	-931 921
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 (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	2 821 995	-241 910
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-25 066
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-363 097	-522 675
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
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 (súčet B.1. až B.20.)	-363 097	-547 741

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	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, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Príjate peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných 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, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
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		
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
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 (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajíateľ vecí (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuťelného 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		
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	2 458 898	-789 651
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	539 693	1 329 344
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 998 591	539 693
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 998 591	539 693