

POZNÁMKY

Individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k **31.12.2019**

v - eurocentoch **x** - celých eurách

Za obdobie od	mesiac	Rok		mesiac	rok
	01	2019	do	12	2019
Bezprostredne predchádzajúce obdobie od	01	2018	do	12	2018

DÁTUM VZNIKU**Účtovná závierka**

- x** - riadna
- mimoriadna
- priebežná

Účtovná závierka

- x** - zostavená
- schválená

IČO**DIČ****Kód SK NACE****OBCHODNÉ MENO****SÍDLO (ULICA, ČÍSLO)****PŠČ****OBEC**

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

ArcelorMittal Tailored Blanks Senica, s.r.o.
Kasárenská 3012/53
905 01 Senica

Spoločnosť ArcelorMittal Tailored Blanks Senica, s. r. o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 17. februára 2006 a do obchodného registra bola zapísaná 15. marca 2006 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka číslo: 18259/T).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba lisovaných a zvarovaných dielov v rozsahu voľnej živnosti,
- tvarovanie za studena,
- zvaračské práce

3. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	83	78
Stav zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky:	83	78
- z toho vedúcich zamestnancov	7	7

4. Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka k 31. decembru 2017 bola schválená valným zhromaždením dňa 10. apríla 2018.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2017 bola odoslaná do RÚZ dňa 27.3.2018.

8. Schválenie audítora

Schválenie audítorskej spoločnosti Deloitte Audit, s.r.o. Bratislava sa uskutočnilo na zasadnutí Dozornej rady dňa 30.9.2018 v Senici a to na obdobie roku 2018.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2017 v súlade s §19 zákona o účtovníctve bola overená audítorom dňa 29. marca 2018.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť ArcelorMittal Tailored Blanks Senica, s.r.o. je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej za celú skupinu ArcelorMittal podľa IFRS. Konsolidovaná účtovná závierka celej skupiny je prístupná na jej centrále v Luxembursku, 1160, Boulevard d'Avranches 24-26.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov. Menou pre vykazovanie je EURO.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady a výnosy za vykazované obdobie.

Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek)
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykázanie podmienených záväzkov majetku

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t.j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené, bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien. Položky, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie), účtovná jednotka nevlastní. Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t.j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**(a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku sú úroky z cudzích zdrojov. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok obstaraný zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 2.400 Eur a menej, sa účtuje priamo do nákladov. Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Softvér	3-5	rovnomerná

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 1.700 Eur a nižšia, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Budovy a stavby	25	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	4-20	rovnomerná
Ostatný dlhodobý majetok	5	rovnomerná

Odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá smerom nahor.

(b) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie hodnoty cenných papierov, ktoré sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neoceňujú reálnou hodnotou, sa vyjadruje prostredníctvom opravnej položky. Cenné papiere a podiely s rozhodujúcim a podstatným vplyvom sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, oceňujú metódou vlastného imania.

(c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby obstarané zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávací cena alebo čistá realizačná hodnota, ktorou je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú metódou FIFO.

Zásoby zahŕňajú nakúpený materiál a zásoby vlastnej výroby, ktoré predstavujú nedokončenú výrobu a hotové výrobky. O zásobách sa účtuje spôsobom B. Zásoby sa pri nákupe účtujú priamo do spotreby a na základe mesačnej inventúry sa zaúčtuje konečný stav. Mesačne je tak v nákladoch skutočne spotrebovaný materiál. Technické nastavenia v účtovnom softvéri SAP v rámci celej skupiny nám neumožňujú účtovať o zásobách spôsobom A. Spôsob B účtovania zásob však nemá vplyv na konečné sumy uvedené v súvahe a vo výkaze ziskov a strát.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(j) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(l) Lízing

Operatívny lízing. Majetok prenajatý na základe operatívneho lízingu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný lízing (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny lízing). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(m) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(n) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(o) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska, ak voči danej mene nebol určený kurz Európskou centrálnou bankou, vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítavajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska vyhláseným v tento deň. Od 1. januára 2008 sa prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú na eurá.

(p) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za bezprostredne predchádzajúce obdobie je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách.

Majetok spoločnosti je poistený prostredníctvom spoločnosti ArcelorMittal Insurance Consultants S.A. Poistné riziká sú kryté až do výšky 150.000.000 €.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

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

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok

3. Zásoby

Prehľad tvorby opravných položiek k zásobám sú uvedené v nasledovnom prehľade:

Položky	Stav	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Stav
	k 01.01.2019	(zvýšenie)	(použitie)	(použitie)	k 31.12.2019
základný materiál	69 250	2 232		69 250	2 232
náhradné diely	139 829	141 014		19 010	261 833
nedokončená výroba	76 302	149 630		76 302	149 630
výrobky	0	0			0
Spolu	285 381	292 876	0	164 562	413 695

Názov položka	2019
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	-
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	-

ArcelorMittal Tailored Blanks Senica s.r.o.*Prehľad o pohybe neobežného majetku*

31.12.2019

Názov	Obstarávacía cena/Vlastné náklady					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	01.01.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	01.01.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	01.01.2018	31.12.2018
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	201 278	0	0	171 652	372 930	201 278	23 418	0	0	224 696	0	148 234
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný DNHM	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DNHM	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	201 278	0	0	171 652	372 930	201 278	23 418	0	0	224 696	0	148 234
Pozemky	426 371	0	0	0	426 371	0	0	0	0	0,00	426 371	426 371
Stavby	7 219 693	0	0	0	7 219 693	1 568 113	298 345	0	0	1 866 458	5 651 580	5 353 235
Sam. hnut. veci a súbory hnutelných vecí	21 102 296	0	0	515 284	21 617 580	7 113 507	1 976 562	0	0	9 090 069	13 988 789	12 527 511
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	710 219	1 436 605	549 378	-686 936	910 510	0	0	0	0	0	710 219	910 510
Poskytnuté preddavky na DHM	29 100	28 829	57 929	0	0	0	0	0	0	0	29 100	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	29 487 679	1 465 434	607 307	-171 652	30 174 154	8 681 619	2 274 907	0	0	10 956 526	20 806 060	19 217 628
Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	29 688 957	1 465 434	607 307	0	30 547 084	8 882 897	2 298 325	0	0	11 181 222	20 806 060	19 365 862

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2018

Názov	Obstarávacía cena/Vlastné náklady					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	01.01.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	01.01.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	01.01.2018	31.12.2018
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	201 278	0	0	0	201 278	201 278	0	0	0	201 278	0	0
Ocenené práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný DNHM	0	115 012	0	0	115 012	0	0	0	0	0	0	115 012
Poskytnuté preddavky na DNHM	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	201 278	115 012	0	0	316 290	201 278	0	0	0	201 278	0	115 012
Pozemky	426 371	0	0	0	426 371	0	0	0	0	0,00	426 371	426 371
Stavby	7 219 693	0	0	0	7 219 693	1 269 767	298 345	0	0	1 568 113	5 949 926	5 651 580
Sam. hnut. vecí a súbory hnutelných vecí	18 713 358	0	0	2 388 938	21 102 296	5 417 132	1 696 453	78	0	7 113 507	13 296 226	13 988 789
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	371 313	2 619 072	6 240	-2 388 938	595 207	0	0	0	0	0	371 313	595 207
Poskytnuté preddavky na DHM	816 406	844 148	1 631 454	0	29 100	0	0	0	0	0	816 406	29 100
Dlhodobý hmotný majetok spolu	27 547 141	3 463 220	1 637 694	0	29 372 667	6 686 899	1 994 798	78	0	8 681 620	20 860 241	20 691 047
Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	27 748 419	3 578 232	1 637 694	0	29 688 957	6 888 177	1 994 798	78	0	8 882 898	20 860 241	20 806 059

4. Pohľadávky

a) Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť netvorila v priebehu účtovného obdobia opravné položky k pohľadávkam.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			
	Stav k 1.1	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav k 31.12.
Pohľadávky z obchod. styku				
Iné pohľadávky				
Pohľadávky spolu	-	-	-	-

b) Veková štruktúra pohľadávok

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky celkom, z toho:	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku			
Pohľadávky voči spoločníkom			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky celkom, z toho:	5 033 351	8 511	5 041 862
Pohľadávky z obchodného styku	1 682	5 199	6 881
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ	5 018 343	3 312	5 021 655
Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie		0	
Iné pohľadávky	13 326	0	13 326

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	2019	2018
Pohľadávky po lehote splatnosti	8 511	17 190
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5 033 351	2 619 590
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 041 862	2 636 780
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	-
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-

d) Odložená daňová pohľadávka
Spoločnosť vo vykazovanom období neeviduje odloženú daňovú pohľadávku.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách, ceniny . Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	2019	2018
Pokladnica, ceniny	503	34
Bežné bankové účty	49 913	7 769
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	50 416	7 803

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Názov položky	2019	2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
poistné - hala	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	12 270	5 900
poistné	12 270	1 856
ostatné náklady budúcich období	0	4 044
Príjmy budúcich období	0	0
Spolu	12 270	5 900

7. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu (prenajímateľ)

Spoločnosť neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

a) Základné imanie

Základné imanie sa oproti rovnakému obdobiu minulého roka nezmenilo. Jeho výška je 2.246.764,- €. Ku dňu 31.12.2018 je základné imanie Spoločnosti splatené v celom rozsahu a v tejto hodnote je zapísané v obchodnom registri príslušného registrového súdu.

b) Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti N.

c) Vysporiadanie výsledku hospodárenia za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí dňa 25. júna 2019 rozhodlo o vysporiadaní hospodárskeho výsledku – zisku za rok 2018 vo výške **341.122,85 €** nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Účtovná strata	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
- zo zákonného rezervného fondu	17 056,14
- z nedeliteľného fondu	
- z nerozdeleného zisku minulých rokov	
- úhradou spoločníkmi alebo členmi	
- z ostatných fondov tvorených zo zisku	
- zo základného imania	
- prevod na účet neuhradenej straty min. rokov	324 066,71
- Iné	
Spolu	341 122,85

2. Rezervy

Prehľad o pohybe rezerv za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2019				k 31. 12. 2019
Rezervy					
Nevyčerpané dovolenky, vrátane odvodov	35 845	60 403	35 845	0	60 403
Audit a overenie účtovnej závierky	4 908	8 908	4 908	0	8 908
Nevyfakturované dodávky	79 888	450 357	79 888	0	450 357
- z toho bez vplyvu na N/V	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy - nedaňové	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy spolu	120 641	519 668	120 641	0	519 668
Názov položky	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2018				k 31. 12. 2018
Rezervy					
Nevyčerpané dovolenky, vrátane odvodov	24 092	35 845	24 092	0	35 845
Audit a overenie účtovnej závierky	4 908	4 908	4 908	0	4 908
Nevyfakturované dodávky	106 395	79 888	106 395	0	79 888
- z toho bez vplyvu na N/V	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy - nedaňové	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy spolu	135 395	120 641	135 395	0	120 641

3. Závazky

a) Veková štruktúra záväzkov

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku			
Záväzky voči dcérskej a materskej ÚJ	0	0	0
Dlhodobé nevyfakturované dodávky			
Záväzky zo sociálneho fondu	7 418	0	7 418
Odložený daňový záväzok	176 045		176 045
Dlhodobé prijaté preddavky			
Ostatné dlhodobé záväzky			
Dlhodobé záväzky spolu	183 463	0	183 463
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku ostatné	288 158	23 972	312 130
Záväzky voči dcérskej a materskej ÚJ	1 255 967	0	1 255 967
Ostatné záväzky v rámci konsol. celku	23 350 858	0	23 350 858
Nevyfakturované dodávky	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	108 894	0	108 894
Sociálne poistenie	69 053	0	69 053
Daňové záväzky	788 146		788 146
Iné záväzky	541		541
Krátkodobé záväzky spolu	25 861 617	23 972	25 885 589

b) Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti (mimo odloženej dane) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Záväzky po lehote splatnosti	23 972	187 892
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	25 861 617	25 471 220
Krátkodobé záväzky spolu	25 885 589	25 659 112
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	7 418	2 320
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	7 418	2 320

c) Závazky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia

Spoločnosť vo vykazovanom období neevidovala záväzky kryté záložným právom.

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2019	2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 320	841
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 808	9 198
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba SF spolu	9 808	9 198
Čerpanie SF spolu	4 710	7 719
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 418	2 320

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Prostriedky fondu boli čerpané v súlade so zákonom na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

5. Vydané dlhopisy

Spoločnosť vo vykazovanom období nevydala žiadne dlhopisy.

6. Bankové úvery a pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov veriteľa	Mena	Splatnosť	Sadzba v % p.a.	Stav k 31.12.2019 v Eur			Stav celkom k 31.12.2018
				Istina	Nezapl. úrok	Celkom	
ArcelorMittal Treasury	EUR		1,33	23 335 837	15 021	23 350 858	24 421 794
ArcelorMittal Finance	EUR	20/12/2017	3,85	0	0	0	0
Pôžičky spolu				23 335 837	15 021	23 350 858	24 421 794

7. Časové rozlíšenie

Názov položky	2018	2017
Výnosy budúcich období	-	-
z toho:	-	-

8. Deriváty

Spoločnosť nevykazuje deriváty

9. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (nájomca)

Spoločnosť v priebehu bežného roka neobstarávala majetok formou finančného prenájmu.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby****a) Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa konečného odberateľa sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Odberateľ	2019	2018	2017	2016	2015
AUDI		44 851			
BENTELLER	1 235 223	2 042 570	2 230 411	2 140 297	3 383 991
BMW	11 580 331	10 749 907	10 770 049	3 101 426	1 567 696
FORD	143 589	185 499	163 274	248 317	168 379
GEDIA	2 451 680	1 048 582	881 016	1 141 456	441 687
GESTAMP	1 222 807	916 777	578 338	221 179	
IPB	1 033 991	518 655			
KIRCHHOFF	2 350 965	2 547 724	3 006 120	2 880 936	3 557 693
KWD	92 451	212 661	178 022	469 076	327 099
MAGNA	3 898 596	1 712 939	1 320 189		
MAGNETTO	174 290				
MELEGHY	325 190	631 280	700 240		
MLE	115 635				
PREYMESSER	5 976				
PSA	5 067 413	5 361 253	4 930 382	2 414 929	5 483 998
SKODA	1 271 070	3 083 319	3 685 831	5 545 581	2 584 660
SNOP	18 156				
TIBERINA	73 781	3 948			
TOWER	935 337	0	9 188	289 145	140 794
VOLKSWAGEN		10 606	81 261	102 372	299 416
Čistý obrát celkom	31 996 483	29 056 017	19 827 660	10 202 687	9 446 545

b) Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	2019	2018
Ostatné významné položky výnosov z hosp. činnosti, z toho:	422 697	270 205
- výnosy z postúpených pohľadávok	-	-
- výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku	130 181	13 468
- ostatné výnosy	292 516	256 737
Finančné výnosy, z toho:	0	0
- Kurzové zisky, z toho:	0	1
Nerealizované	0	1
- Ostatné významné položky fin. výnosov, z toho:	0	0
výnos z predaja CP na obchodovanie	-	-
výnosové úroky	0	0
výnos z nepeňažného vkladu	-	-
ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	0

c) Informácie o čistom obrate

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výrobky	31 978 736	29 009 510
Tržby z predaja služieb	17 747	61 061
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	31 996 483	29 070 571

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vykázaná vo výkaze ziskov a strát je prírastok vo výške 422.988 Eur. Podľa súvahových položiek je tento prírastok spôsobený nárastom stavu zásob hotových výrobkov o 188.155 Eur a zároveň nárastom stavu zásob nedokončenej výroby o 234.833 Eur.

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 342 133	1 987 787
Výrobné služby	1 512 115	625 949
Personálny leasing	628 105	496 236
Doprava	242 974	73 925
Opravy a udržiavanie	282 064	239 213
Cestovné náhrady	31 926	52 296
Prenájom strojov	130 650	114 971
Provízie - sales	15 866	27 909
Školenia	20 308	46 805
Služby BOZP a PO	64 417	54 228
Reprezentačné	15 384	23 014
Prenájom budov	12 447	16 896
Poštovné a telekomunikačné poplatky	7 922	11 720
Budovanie systému kvality	13 892	57 879
Prenájom motorových vozidiel	7 335	6 812
IT služby	32 803	21 018
Auditorské služby	9 189	9 032
Personálne služby	32 359	36 848
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	18 864	5 314
Upratovanie	51 602	39 730
Náklady na vývoj		
Enviromentálne náklady	7 460	
Stočné	4 253	9 875
Iné	200 198	18 118
Ostatné významné položky nákladov, z toho:	109 199	91 491
náklady na postúpené pohľadávky	0	0
náklady na predaj dlhodobého hmot. majetku	0	0
dane a poplatky	43 739	45 000
ostatné náklady	65 460	46 492
Osobné náklady celkom, z toho:	2 611 190	2 338 535
- mzdy	1 891 286	1 704 903
- ostatné náklady na závislú činnosť	-	-
- sociálne poistenie	466 617	412 116
- zdravotné poistenie	173 766	152 970
- sociálne zabezpečenie	79 521	68 546
Finančné náklady celkom, z toho:	153 880	142 691
kurzové straty, z toho	2 261	1 864
- nerealizované	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov	151 619	140 827
- náklady na predaj CP na obchodovanie	0	0
- bankové poplatky	1 024	847
- nákladové úroky	150 595	139 981

Náklady za auditorské služby v podrobnom členení:

Názov položky	2019	2018
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	9 189	9 032
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 908	8 908
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby	281	124
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neauditorské služby	-	-

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMU**1. Odložená daň z príjmu**

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2018.

<i>Položka</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>
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 dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

– odpočítateľné		
– zdaniteľné		-1 216 324
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	778 680	347 362
– odpočítateľné	778 680	347 362
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
– zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
– zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	308 011	176 045
Zmena odloženého daňového záväzku	131 966	98 001
– zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
– zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov	131 966	98 007
– zaúčtovaná do vlastného imania		
Stav účtu k 31.12.	308 011	176 045

2. Splatná daň z príjmu

Sadzba dane z príjmov pre rok 2019 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Prevod teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	483830	X	x	440 914	X	x
teoretická daň	X	101604	21	X	92 592	21
Daňovo neuznané náklady	118448	24874		34 280	7 199	
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-		-	-	
Zápočet daňovej licencie z roku 2014	-	-		-	-	
Zmena sadzby dane	-	-		-	-	
Daňová licencia	-	-		-	-	
Iné	26132	5488		-8 522	-1 790	
Spolu	628412	131966	21	466 592	98 001	21
Splatná daň z príjmov(licencia)	X	x		X	x	
Odložená daň z príjmov	X	131966	21	X	98 001	21
Daň z úrokov	X	-		X	-	
Celková daň z príjmov	x	131966		x	98 001	

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neúčtuje na podsúvahových účtoch

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Informácie o podmienených záväzkoch**

Spoločnosť neevviduje žiadne iné aktíva a záväzky okrem tých, ktoré sú uvedené v súvahe.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť mala v priebehu roka 2018 v nájme (operatívny lízing) 3 osobné motorové vozidlá. Nájomná zmluva na vozidlo Citroen DS5 je uzatvorená do januára 2018 s ročným nájomným 15 966,25 Eur. Nájomná zmluva na vozidlo Citroen DS5 je uzatvorená do júna 2021 s ročným nájomným 9 170,76 Eur. Nájomná zmluva na vozidlo Peugeot 508RXH ALLURE je uzatvorená do júna 2019 s ročným nájomným 5 483,88,- Eur bez DPH.
- Spoločnosť má ďalej v nájme (operatívny lízing) 4 vysokozdvížné vozíky. Ročné nájomné predstavuje 114 971,- Eur ročne a nájomné zmluvy sú uzatvorené do 2/2020, 3/2022, 6/2022, 8/2022.

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Členom štatutárnych orgánov neboli vyplatené žiadne peňažné príjmy.

Taktiež neboli poskytnuté iné nepeňažné výhody, poskytnuté úvery a záruky.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami :

a) transakcie s materským podnikom:

	2019 v Eur	2018 v Eur
a1) predaj výrobkov	31 975 909	29 065 016

b) transakcie so sesterskými podnikmi:

a2) nákup materiálu	21 958 355	21 561 449
a3) nákup služieb	230 451	88 791
a4) personálne náklady	72 000	144 000
a5) nákladové úroky	150 595	139 981

M. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2019 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania je uvedený v nasledujúcich prehľadoch:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie					
Základné imanie	2 246 764				2 246 764
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Kapitálové fondy					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	-				-
Zákonný rezervný fond z kapit. vkladov					
Oceň.rozdiely z precenenia majetku					
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín					
Oceň.rozdiely z precen. pri splnutí					
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	32 714			17 056	49 770
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	294 939				294 939
Neuhradená strata minulých rokov	- 1 562 433			324 067	- 1 238 366
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	341 123	483 830		- 341 123	483 830
Spolu	1 353 107	483 830	-	-	1 836 937
Názov položky	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie					
Základné imanie	2 246 764				2 246 764
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Kapitálové fondy					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					-
Zákonný rezervný fond z kapit. vkladov					
Oceň.rozdiely z precenenia majetku					
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín					
Oceň.rozdiely z precen. pri splnutí					
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	29 390			3 324	32 714
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	294 939				294 939
Neuhradená strata minulých rokov	- 1 625 583			63 150	- 1 562 433
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	66 473	341 123		- 66 473	341 123
Spolu	1 011 983	341 123	-	-	1 353 107

O vysporiadaní hospodárskeho výsledku za účtovné obdobie 2019 (zisk) vo výške 483 830,46 € rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je nasledovný:

- sumu 466 774,32€ - použiť na úhradu straty minulých rokov
- sumu 17 056,14€ - vykonať povinný prídel do zákonného rezervného fondu