

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI KONŠTRUKTA – TireTech, a. s.

k 30.09.2019

OBSAH:

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI	3
1. SPRÁVA O OVERENÍ SÚLADU VÝROČNEJ SPRÁVY S ÚČTOVNOU ZÁVIERKOU.....	4
2. ORGÁNY SPOLOČNOSTI KONŠTRUKTA – TireTech, a. s.....	7
3. ŠTRUKTÚRA AKCIONÁROV.....	8
4. ŠTRUKTÚRA TRŽIEB.....	9
5. UKAZOVATELE FINANČNÉHO RIADENIA.....	10
6. VYSPORIADANIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ.....	12
7. OCHRANA ŽIVOTNÉHO PROSTREDIA.....	13
8. VÝSKUM A VÝVOJ – INVESTÍCIE DO TECHNICKÉHO ROZVOJA.....	14
9. RIADENIE ĽUDSKÝCH ZDROJOV.....	15
10. UDALOSTI OSOBNÉHO VÝZNAMU.....	17
B. INDIVIDUÁLNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA ZOSTAVENÁ K 30.09.2019	18

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

1. SPRÁVA O OVERENÍ SÚLADU VÝROČNEJ SPRÁVY S ÚČTOVNOU ZÁVIERKOU



Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Žižkova 9
811 02 Bratislava
Slovenská republika

Tel: +421 2 3333 9111
Fax: +421 2 3333 9222
ey.com

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA k výročnej správe v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti KONŠTRUKTA - TireTech, a. s.:

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti KONŠTRUKTA - TireTech, a. s. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 30. septembru 2019, ku ktorej sme dňa 17. decembra 2019 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

„Správa z auditu účtovnej závierky“

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti KONŠTRUKTA - TireTech, a. s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 30. septembru 2019, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 30. septembru 2019 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, „ISAs“). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa ISAs vždy odhalí

významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa ISAs, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme."

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe - dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018/2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.



Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

2. septembra 2020
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'T. Přeček', written over a faint horizontal line.

Ing. Tomáš Přeček, štatutárny audítor
Licencia UDVA č. 1067

2. ORGÁNY SPOLOČNOSTI KONŠTRUKTA – TireTech, a. s.

PREDSTAVENSTVO

- ✓ Ing. Ľubomír Plško – predseda predstavenstva
- ✓ Ing. Marcel Drgala – podpredseda predstavenstva
- ✓ Ing. Vladimír Lobotka – člen predstavenstva
- ✓ Ing. Ján Plško – člen predstavenstva
- ✓ Ing. Jozef Santa – člen predstavenstva
- ✓ Ing. Andrej Širila – člen predstavenstva

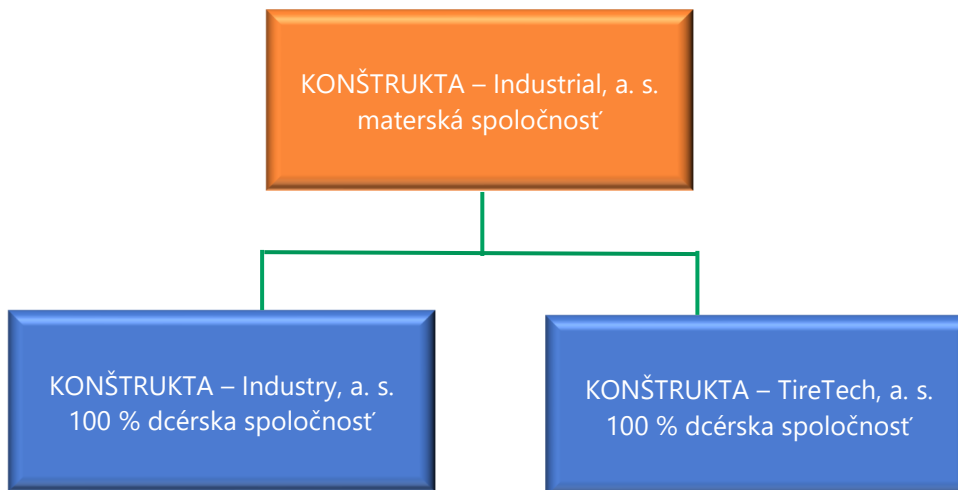
DOZORNÁ RADA

- ✓ Ing. Igor Širila – predseda dozornej rady
- ✓ Ing. Petra Lobotková – člen dozornej rady
- ✓ Ing. Ján Pavlovič – člen dozornej rady

VEDENIE SPOLOČNOSTI

- ✓ Ing. Marcel Drgala – generálny riaditeľ
- ✓ Ing. Andrej Širila – vedúci odboru Financie
- ✓ Ing. Štefan Leibiczer – výrobný riaditeľ
- ✓ Ing. Michal Gubár – technický riaditeľ (poverenie)
- ✓ Ing. Michal Čurgali – vedúci oddelenia IMS
- ✓ Ing. Ivana Kvasnicová – vedúca oddelenia RLZ
- ✓ Ing. Ján Plško – vedúci odboru Nákup a Logistika
- ✓ Ing. Vladimír Ulický – vedúci oddelenia Predaj
- ✓ Ing. Tomáš Nemeč – vedúci oddelenia Projektový Manažment

3. ŠTRUKTÚRA AKCIONÁROV



Spoločnosť KONŠTRUKTA – TireTech, a. s. nemala k 30. septembru 2019 žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť KONŠTRUKTA – TireTech, a. s. v období hospodárskeho roka 2018/2019 nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy a ani obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

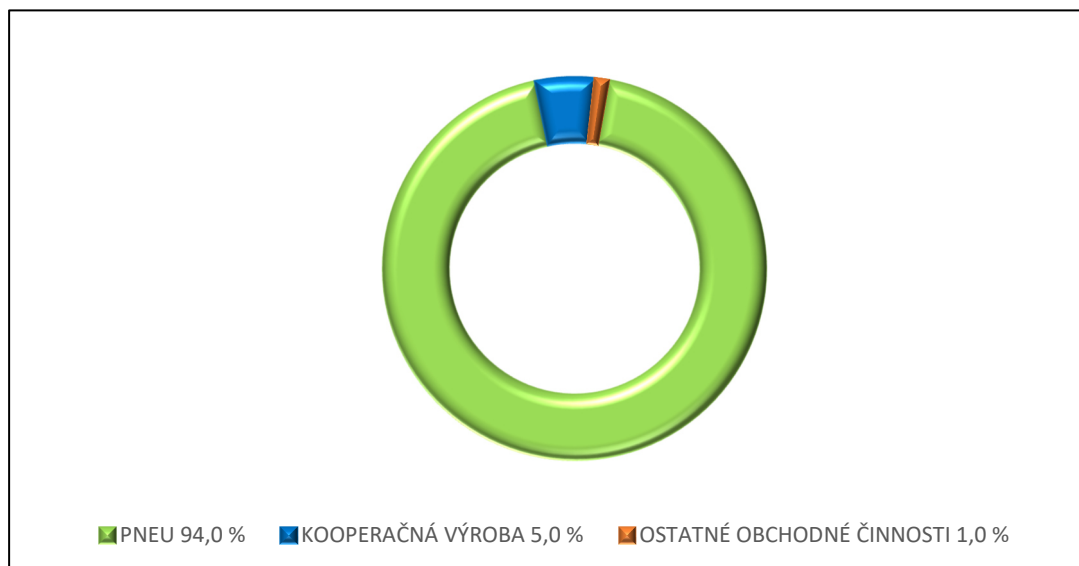
4. ŠTRUKTÚRA TRŽIEB

4.1. ŠPECIFIKÁCIA TRŽIEB V €

	k 30.09.2019	%	k 30.09.2018	%
PNEU	20 901 506	94,0	28 290 675	93,8
KOOPERAČNÁ VÝROBA	1 106 224	5,0	1 644 935	5,5
OSTATNÉ OBCHODNÉ ČINNOSTI	232 042	1,0	223 813	0,7
TRŽBY SPOLU	22 239 772	100,0	30 159 423	100,0

Podiel exportu z objemu tržieb k 30.09.2019 tvorí 89,5 %.

► GRAF ŠTRUKTÚRA TRŽIEB V HOSPODÁRSKOM ROKU 2018/2019:



4.2. TERITORIÁLNA ŠTRUKTÚRA TRŽIEB V € (VRÁTANE METODIKY ZÁKAZKOVEJ VÝROBY)

TERITÓRIUM	k 30.09.2019	k 30.09.2018
Tuzemsko	2 337 185	4 639 680
EÚ, Švajčiarsko	5 188 691	4 275 169
Srbsko	821 827	3 706 110
Rusko, Bielorusko, Ukrajina	494 458	274 921
Čína + Taiwan, JV Ázia (Thajsko, Malajzia)	288 901	10 758 513
India	9 838 613	2 137 284
Turecko	716 261	79 180
Severná Amerika (USA, Kanada)	2 166 776	4 232 863
Južná Amerika (Argentína, Brazília)	30 253	23 536
Afrika (Egypt, Etiópia, Južná Afrika)	356 807	32 167
TRŽBY SPOLU	22 239 772	30 159 423

5. UKAZOVATELE FINANČNÉHO RIADENIA

5.1. PREHLAD VYBRANÝCH UKAZOVATEĽOV FINANČNÉHO RIADENIA SPOLOČNOSTI

VRCHOLOVÉ UKAZOVATELE		m. j.	k 30.09.2019	k 30.09.2018
1.	VH po zdanení	€	- 1 080 962	- 1 642 274
2.	VH pred zdanením	€	- 965 818	- 1 991 325
3.	Náklady (prvotné)	€	24 158 597	32 071 499
4.	Výnosy	€	23 077 635	30 429 225
5.	Výroba	€	22 769 188	30 309 311
6.	Výrobná spotreba	€	15 356 977	23 250 867
7.	Pridaná hodnota	€	7 412 211	7 058 444
8.	Rentabilita vlastného kapitálu	%	- 12,62	- 17,00
9.	Rentabilita tržieb	%	- 4,86	- 5,45
10.	Celková zadlženosť	%	59,82	67,20
11.	Produktivita práce z pridanej hodnoty	€	27 971	23 821
12.	Čistý obrat spoločnosti celkom	€	22 239 772	30 159 423
13.	Čistý obrat spoločnosti - export	€	19 902 587	25 519 743
14.	Priemerná mesačná mzda	€	1 572,23	1 477,77
15.	Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	osôb	265	296

Spoločnosť KONŠTRUKTA - TireTech, a. s. bola zapísaná do Obchodného registra Okresného súdu Trenčín dňa 15.11.2016. Podnikateľská činnosť Spoločnosti bola zahájená vkladom do Spoločnosti dňa 01.12.2016.

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.09.2019 bola zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p., za účtovné obdobie hospodársky rok od 01.10.2018 do 30.09.2019.

Vzhľadom na výsledky hospodárenia Spoločnosť vykazuje hraničné hodnoty zadlženosti, avšak dostatočne bezpečne vzdialené od ukazovateľov spoločnosti v kríze (ustanovenie § 67a Obchodného zákonníka).

Najvýznamnejšími podnikateľskými rizikami Spoločnosti sú:

- kapacitná nevyťaženosť, ktorá je dôsledkom nedostatku získaných obchodných príležitostí, najmä v odvetví pneumatikárskej výroby a automotive priemyslu,
- hrozba platobnej neschopnosti v dôsledku problémov s ukončovaním a s odovzďavaním projektov zákazníkom,
- strata, resp. oslabenie nákladovej a technickej konkurencieschopnosti produktov.

5.2. OBCHODNÝ MAJETOK, VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY V €

	k 30.09.2019	k 30.09.2018
SPOLU MAJETOK (netto)	21 316 042	29 445 917
Neobežný majetok	11 840 436	12 592 729
Dlhodobý nehmotný majetok	866 829	914 668
Dlhodobý hmotný majetok	10 973 607	11 678 061
Obežný majetok	9 328 177	16 672 750
Zásoby	1 635 929	1 746 933
Krátkodobé pohľadávky	7 621 199	14 787 175
<i>z toho: Čistá hodnota zákazky</i>	<i>3 478 574</i>	<i>10 480 467</i>
Finančné účty	71 049	138 642
Časové rozlíšenie	147 429	180 438
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	21 316 042	29 445 917
Vlastné imanie	8 564 782	9 660 744
Základné imanie	7 465 000	7 465 000
Zákonné rezervné fondy	1 293 000	1 293 000
Výsledok hospodárenia minulých rokov	887 744	2 545 018
Výsledok hospodárenia za ú. o. po zdanení	- 1 080 962	- 1 642 274
Záväzky	12 751 056	19 776 489
Dlhodobé záväzky	991 937	1 113 524
Dlhodobé rezervy	274 479	220 227
Krátkodobé záväzky	4 075 624	7 112 999
<i>z toho: Čistá hodnota zákazky</i>	<i>0</i>	<i>296 959</i>
Krátkodobé rezervy	1 159 743	665 044
Bežné bankové úvery	6 249 273	10 664 695
Časové rozlíšenie	204	8 684

5.3. SKRÁTENÝ VÝKAZ ZISKOV A STRÁT V €

	k 30.09.2019	k 30.09.2018
Čistý obrat	22 239 772	30 159 423
Výnosy z hospodárskej činnosti	23 054 773	30 422 494
Náklady na hospodársku činnosť	23 724 957	32 158 919
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	- 670 184	- 1 736 425
<i>Pridaná hodnota</i>	<i>7 412 211</i>	<i>7 058 444</i>
Výnosy z finančnej činnosti	22 862	6 731
Náklady na finančnú činnosť	318 496	261 631
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	- 295 634	- 254 900
Výsledok hospodárenia za ú. o. pred zdanením	- 965 818	- 1 991 325
Daň z príjmov	115 144	- 349 051
Daň z príjmov splatná	9 704	3 973
Daň z príjmov odložená	105 440	- 353 024
Výsledok hospodárenia za ú. o. po zdanení	- 1 080 962	- 1 642 274

6. VYSPORIADANIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ

	k 30.09.2019
Vysporiadanie VH voči Zákonnému rezervnému fondu (účet 421)	- 193 218
Vysporiadanie VH voči Nerozdelenému zisku minulých rokov (účet 428)	- 887 744
SPOLU	- 1 080 962

Pozn.: Rozhodnutie jediného akcionára (KONŠTRUKTA – Industrial, a. s.) zo dňa 20.12.2019.

	k 30.09.2018
Vysporiadanie VH voči Nerozdelenému zisku minulých rokov (účet 428)	- 1 642 274
SPOLU	- 1 642 274

Pozn.: Rozhodnutie jediného akcionára (KONŠTRUKTA – Industrial, a. s.) zo dňa 25.03.2019.

7. OCHRANA ŽIVOTNÉHO PROSTREDIA

DRUH NÁKLADOV	k 30.09.2019 v €	k 30.09.2018 v €
Náklady za vývoz fekálií	1 072	1 359
Náklady na likvidáciu nebezpečného odpadu	1 663	1 984
Zber, odvoz, zneškodňovanie komunálneho odpadu	8 345	9 884
Poplatky za znečistenie ovzdušia	346	329
NÁKLADY NA OCHRANU ŽP SPOLU	11 426	13 556

8. VÝSKUM A VÝVOJ – INVESTÍCIE DO TECHNICKÉHO ROZVOJA

DRUH NÁKLADOV	k 30.09.2019	k 30.09.2018
	v €	v €
Náklady na výskum	50 378	51 109
Neaktivované náklady na vývoj	8 863	13 360
Aktivované náklady na vývoj	139 054	225 523
Náklady na výskum a vývoj (§ 30c/ZoDzP)	176 203	206 165
NÁKLADY NA VaV SPOLU	374 498	496 157

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

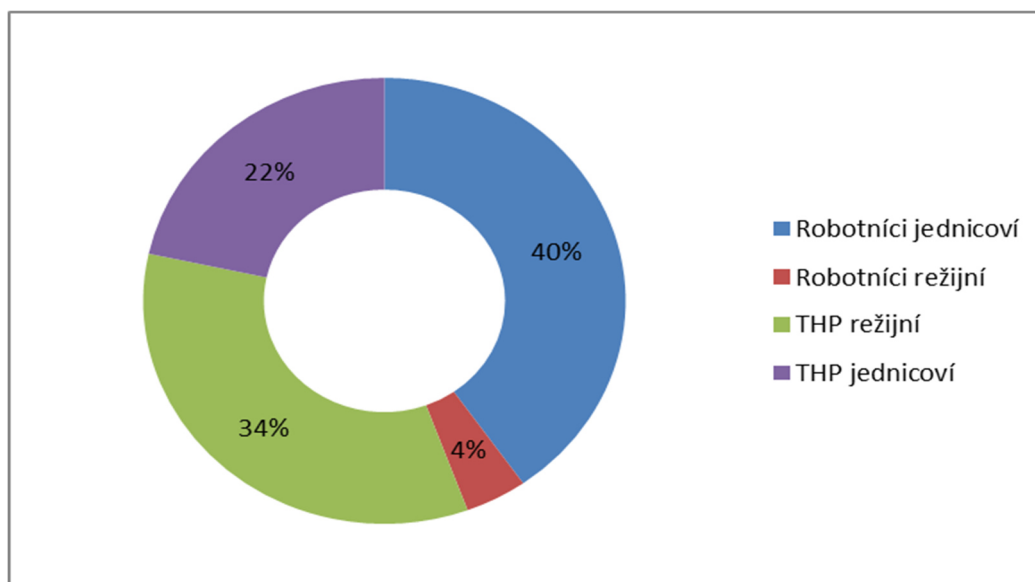
V aktivovaných nákladoch na vývoj sú zahrnuté výdaje na vývoj, ktorého výsledky sú určené na predaj alebo na obchodovanie a sú rozdelené do jednotlivých položiek podľa projektov, u ktorých sa predpokladá technický úspech a ziskovosť.

9. RIADENIE ĽUDSKÝCH ZDROJOV

9.1. ŠTRUKTÚRA ZAMESTNANCOV PODĽA PRACOVNEJ KATEGÓRIE

FYZICKÉ OSOBY – PRACOVNÉ KATEGÓRIE	k 30.09.2019	k 30.09.2018
Robotníci jednicoví	97	114
Robotníci režijní	10	14
THP režijní	82	94
THP jednicoví	52	59
ZAMESTNANCI SPOLU	241	281
- z toho ženy	32	38
- z toho muži	209	243

► **GRAF ŠTRUKTÚRA ZAMESTNANCOV PODĽA PRACOVNEJ KATEGÓRIE V HOSPODÁRSKOM ROKU 2018/2019:**



9.2. INVESTÍCIE DO ĽUDSKÝCH ZDROJOV

NÁZOV POLOŽKY	od 01.10.2018 do 30.09.2019	od 01.10.2017 do 30.09.2018
Príspevok na stravovanie	76 347	87 901
Príspevok na DDP	64 843	71 203
Vzdelávanie	19 826	18 239
Osobné ochranné pomôcky	7 702	15 967
Investície z Nákladov spolu	168 718	193 310
Príspevok na stravovanie a pitný režim	29 114	34 833
Odchodné	24 749	16 754
Vianočné poukážky	5 420	15 200
Príspevok na dopravu do zamestnania	14 827	11 820

Životné a pracovné jubileá	12 150	11 400
Poskytnuté pôžičky (návrtné i nenávrtné)	4 625	5 100
Športové akcie, regenerácia pracovnej sily	669	1 565
Akcia: Stretnutie s dôchodcami	679	859
Preventívne lekárske prehliadky	0	386
Investície zo Sociálneho fondu spolu	92 233	97 917
INVESTÍCIE Z NÁKLADOV + SOC. FONDU SPOLU	260 951	291 227

10. UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU

Po skončení účtovného obdobia, od 01.10.2018 do 30.09.2019, za ktoré sa vyhotovuje **Výročná správa Spoločnosti k 30.09.2019**, sa na konci roka 2019 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. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty zahŕnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020.

Nenastali žiadne iné udalosti osobitného významu (§ 20 ods. 1 písm. b) Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve).

B. INDIVIDUÁLNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA ZOSTAVENÁ K 30.09.2019