# KONŠTRUKTA - Industrial, a.s.

**Konsolidovaná účtovná závierka**

**za rok končiaci 30. septembra 2019**

**zostavená podľa**

**Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo**

# KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ FINANČNEJ POZÍCIE

| *V EUR* | *Pozn.* | 30. september 2019 | 30. september 2018 |
|---|---|---|---|
| **Aktíva** | | | |
| **Dlhodobé aktíva** | | | |
| Pozemky, budovy a zariadenia | 7 | 9 402 070 | 9 728 420 |
| Nehmotný majetok | 6 | 1 001 960 | 885 604 |
| Odložená daňová pohľadávka | 4 | 0 | 217 236 |
| | | **10 404 030** | **10 831 260** |
| **Krátkodobé aktíva** | | | |
| Zásoby | 8 | 1 608 798 | 1 340 299 |
| Pohľadávky z obchodného styku | 9 | 4 189 085 | 4 334 479 |
| Zákazková výroba | 10 | 2 981 455 | 4 825 900 |
| Pohľadávky z dane z príjmov | | 0 | 376 593 |
| Pohľadávky z daní iných ako daň z príjmov | 11 | 97 119 | 551 581 |
| Ostatné krátkodobé aktíva | | 426 867 | 265 324 |
| Peniaze a peňažné ekvivalenty | 12 | 1 772 345 | 2 325 628 |
| | | **11 075 669** | **14 019 804** |
| **Aktíva celkom** | | **21 479 699** | **24 851 064** |
| **Vlastné imanie a záväzky** | | | |
| **Kapitál a rezervy** | | | |
| Základné imanie | | 269 768 | 269 768 |
| Fondy | | 2 331 346 | 2 331 346 |
| Nerozdelený zisk | | 6 300 958 | 6 764 908 |
| | | **8 902 072** | **9 366 022** |
| **Dlhodobé záväzky** | | | |
| Úvery a pôžičky | 14 | - | - |
| Záväzky z finančného prenájmu | 18 | 285 440 | 496 408 |
| Ostatne dlhodobé záväzky | 16 | 11 795 | 26 016 |
| Rezervy | 15 | 282 906 | 227 298 |
| Odložený daňový záväzok | 5 | 74 939 | 128 856 |
| | | **655 080** | **878 578** |
| **Krátkodobé záväzky** | | | |
| Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky | 17 | 4 729 562 | 1 028 056 |
| Zákazková výroba | | 500 252 | 2 154 701 |
| Záväzky z finančného prenájmu | 18 | 205 538 | 257 998 |
| Úvery a pôžičky | 14 | 6 249 273 | 11 029 695 |
| Rezervy | 15 | 77 039 | 65 206 |
| Záväzky z dane z príjmov | | 111 319 | 36 883 |
| Záväzky z daní iných ako daň z príjmov | | 49 564 | 33 925 |
| | | **11 922 547** | **14 606 464** |
| **Vlastné imanie a záväzky celkom** | | **21 479 699** | **24 851 064** |

# KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ

| | Základné imanie | Nerozdelené zisky a fondy | Podiel vlastníkov materskej spoločnosti | Menšinový podiel | Celkom |
|---|---|---|---|---|---|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| **Stav k 1.októbru 2018** | **269 768** | **10 628 355** | **10 898 123** | **-** | **10 898 123** |
| Výplata dividend | | -38 400 | -38 400 | - | -38 400 |
| Čistý zisk | - | -1 493 701 | -1 493 701 | - | -1 493 701 |
| **K 30.septembru 2018** | **269 768** | **9 096 254** | **9 366 022** | **-** | **9 366 022** |
| Výplata dividend | - | -25 790 | -25 790 | - | -25 790 |
| Korekcia | - | - | - | - | - |
| Čistý zisk | - | -438 160 | -438 160 | - | -438 160 |
| **K 30.septembru 2019** | **269 768** | **8 632 304** | **8 902 072** | **-** | **8 902 072** |

# POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

## 2. ZHRNUTIE VÝZNAMNÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD

**Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka sa zostavila na princípe historických cien pokiaľ nie je uvedené inak.

Funkčnou menou a menou vykazovania Spoločnosti a Skupiny je euro. Údaje v tejto účtovnej závierke sú vykázané v celých eurách, pokiaľ nie je uvedené inak.

Účtovná závierka Skupiny bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti.

**Vyhlásenie o zhode**

Táto konsolidovaná účtovná závierka bola pripravená na základe slovenského zákona o účtovníctve v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné vykazovanie International Financial Reporting Standards (ďalej len „IFRS") prijaté Radou pre medzinárodné účtovné štandardy IASB (International Accounting Standards Board) tak, ako boli schválené na použitie v Európskej únii (ďalej len „EÚ").

**Východiská pre konsolidáciu**

Konsolidovaná účtovná závierka obsahuje účtovné závierky Spoločnosti a jej dcérskych spoločností vyhotovované k 30. septembru 2019 a k 30. septembru 2018. Konsolidovaná účtovná závierka je zostavená za účtovné obdobie od 1. októbra 2018 do 30. septembra 2019. Účtovné závierky dcérskych spoločností sú zostavené za rovnaké účtovné obdobie ako účtovná závierka materskej spoločnosti využívajúc konzistentné účtovné zásady. Úpravy sú urobené len s cieľom zosúladiť akékoľvek rozdielne účtovné pravidlá, ktoré môžu existovať.

Všetky zostatky účtov, transakcie a nerealizované zisky z transakcií medzi spoločnosťami v Skupine sú eliminované.

Dcérske spoločnosti, pričom ide o tie subjekty, v ktorých má Skupina právomoc kontrolovať ich činnosti, sa konsolidujú od dátumu prevodu kontroly na Skupinu a prestávajú sa konsolidovať od dátumu straty kontroly. V prípade straty kontroly nad dcérskou spoločnosťou, zahŕňa konsolidovaná účtovná závierka výsledky za časť obdobia, počas ktorého mala Skupina kontrolu nad takouto dcérskou spoločnosťou.

Akvizície sú zaúčtované použitím nákupnej metódy účtovania, ktorá zahŕňa priradenie nákladov akvizície k reálnej hodnote nadobudnutých aktív, záväzkov a podmienených záväzkov prevzatých k dátumu akvizície.

**Zmeny účtovných zásad**

Použité účtovné zásady sú konzistentné s účtovnými zásadami použitými v predchádzajúcom účtovnom období.

**V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť aplikovala nasledujúce nové a novelizované štandardy IFRS a interpretácie IFRIC. Prijatie týchto štandardov a interpretácií nemalo žiadny vplyv na účtovnú závierku Spoločnosti.**

- Ročný cyklus vylepšení IFRS štandardov 2014-2016

Aplikácia týchto dodatkov nemala žiadny vplyv na účtovnú závierku Spoločnosti.

**K dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky boli vydané, ale nie účinné, nasledovné štandardy a interpretácie. Spoločnosť posúdi potenciálny dopad na finančné výkazy:**

- IFRS 16 Lízingy
- IFRIC interpretácia 23 Neistota ohľadom spracovania splatnej dane
- Zmena a doplnenie IFRS 9 – Negatívna kompenzácia
- Zmena a doplnenie IAS 19 – Zmena, obmedzenie alebo vyrovnanie plánu
- Zmena a doplnenie IAS 28 – Dlhodobé podiely v pridružených a spoločných podnikoch
- Ročný cyklus vylepšení IFRS štandardov 2015-2017

**Významné účtovné posúdenia a odhady**

Pri uplatňovaní účtovných zásad uvedených vyššie vedenie Skupiny urobilo určité závery s významným dopadom na čiastky vykázané v účtovnej závierke (okrem tých, ktoré podliehajú odhadom spomenutým nižšie). Podrobnejší popis takýchto posúdení je uvedený v príslušných poznámkach, avšak najdôležitejšie zahŕňajú:

- Vykazovanie zisku zo zákazkovej výroby

# POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Náklady na vývoj sa aktivujú vo výške, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov, ak spĺňajú nasledujúce podmienky:

- vzťahujú sa na jasne definovaný výrobok alebo proces,
- je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja,
- spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas obdobia maximálne 5 rokov alebo podľa počtu komerčných zákaziek a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu.

Ostatný dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu zostaveného na základe predpokladanej doby jeho používania (6 – 10 rokov).

**Dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou zníženou o oprávky a stratu zo zníženia hodnoty. Pri predaji alebo vyradení aktív sa ich obstarávacia cena a oprávky zúčtujú a akýkoľvek zisk alebo strata vyplývajúca z ich predaja sa zahŕňa do konsolidovaného výkazu ziskov a strát.

Obstarávacia cena dlhodobého hmotného majetku zahŕňa kúpnu cenu, vrátane dovozných ciel, nenávratných daní a akýchkoľvek priamo súvisiacich nákladov pri uvádzaní aktíva do prevádzky. Výdavky, ktoré vzniknú potom, ako je majetok uvedený do prevádzky, ako napríklad opravy a údržba a režijné náklady sú bežne zaúčtované do výkazu ziskov a strát v období, v ktorom vznikli. Náklady na pravidelnú údržbu a revíziu sa aktivujú ako samostatný komponent súvisiaceho majetku.

Nedokončené investície predstavujú dlhodobý hmotný majetok vo výstavbe a vykazujú sa v obstarávacej cene a neodpisujú sa až do doby, kým nie je príslušný majetok k dispozícii na používanie.

Každá zložka dlhodobého hmotného majetku s výnimkou pozemkov a nedokončených investícií, sa odpisuje rovnomerne počas celej doby jeho používania (12-60 rokov pre budovy, 6-10 rokov stroje a prístroje, 4-15 rokov pre zariadenie a motorové vozidlá).

Zostatková hodnota aktív, doby ich používania a metódy účtovania sa aktualizujú a prehodnocujú na konci každého finančného roka.

**Zníženie hodnoty nefinančných aktív**

Ku každému dátumu zostavenia účtovnej závierky určuje Skupina, či existuje indikácia, že nejaký majetok môže byť znehodnotený. Ak existuje takáto indikácia alebo ak sa vyžaduje ročné testovanie na zníženie hodnoty aktív, Skupina urobí odhad realizovateľnej hodnoty takéhoto majetku. Realizovateľná hodnota majetku je tá hodnota, ktorá je vyššia, a to buď jeho trhová hodnota po odpočítaní nákladov na predaj alebo jeho použiteľná hodnota, a určuje sa pre jednotlivé aktívum alebo pre jednotky generujúce peňažné toky. Keď zostatková hodnota majetku prevyšuje jeho realizovateľnú hodnotu, majetok sa považuje za znehodnotený a jeho zostatková cena sa zníži až na jeho realizovateľnú hodnotu. Pri oceňovaní použiteľnej hodnoty odhadované budúce peňažné toky sú diskontované na ich súčasnú hodnotu využitím diskontnej sadzby pred zdanením, ktorá odráža súčasné trhové ocenenie časovej hodnoty peňazí a rizík špecifických pre daný majetok. Straty zo zníženia hodnôt pokračujúcich činností sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát v nákladových kategóriách, ktoré sú konzistentné s funkciou znehodnoteného majetku.

**Zásoby**

Zásoby sa oceňujú nižšou z hodnôt, a to buď obstarávacej ceny alebo čistej realizovateľnej hodnoty. Obstarávacia cena zásob zahŕňa priamy materiál, priame mzdy a príslušnú časť režijných nákladov bez nákladov na úvery a pôžičky. Materiál je ocenený metódou váženého aritmetického priemeru, hotové výrobky a nedokončená výroba na základe bežnej prevádzkovej kapacity.

Čistá realizovateľná hodnota predstavuje odhad predajnej ceny pri bežnom chode obchodnej činnosti, zníženej o náklady na dokončenie a výdavky spojené s predajom.

**Zákazková výroba**

V prípade, že výsledok zákazkovej výroby možno spoľahlivo odhadnúť, výnosy a náklady sa vykazujú ku dňu zostavenia účtovnej závierky s odvolaním sa na stupeň dokončenia zákazky, ktorý sa určí pomerom medzi nákladmi na zákazkovú výrobu vynaloženými na doteraz vykonané práce a očakávanými celkovými nákladmi na danú zákazku, okrem prípadov, kedy by uvedený výpočet o stupni dokončenia nevypovedal. Odchýlky od zmluvy o zákazkovej výrobe, nároky a stimulačné platby sa zahrnú v rozsahu, v akom sa dohodli s odberateľom. V prípade, že výsledok zákazkovej výroby nemožno spoľahlivo odhadnúť, výnosy zo zákazkovej výroby sa vykazujú v rozsahu vynaložených a pravdepodobne návratných nákladov na danú zákazku (metóda nulového zisku). Náklady na zákazkovú výrobu sa vykazujú ako náklady v období, v ktorom vznikli. Ak je pravdepodobné, že celkové náklady na zákazkovú výrobu prekročia celkové výnosy z danej zákazky, predpokladaná strata sa účtuje ihneď do nákladov.

**Finančné nástroje**

Finančné aktíva a finančné pasíva vykázané v konsolidovanej súvahe zahŕňajú peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, pohľadávky a záväzky z obchodného styku a ostatné pohľadávky a záväzky, úvery, pôžičky a investície. Účtovné postupy pri vykazovaní a oceňovaní týchto položiek sú uvedené v príslušných účtovných postupoch v týchto poznámkach.

# POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Štátne dotácie sa vykazujú v reálnej hodnote, ak existuje primerané uistenie o prijatí dotácie a splnení všetkých podmienok spojených s prijatím dotácie. Ak sa dotácia vzťahuje na úhradu nákladov, vykazuje sa ako výnos počas doby potrebnej na systematické kompenzovanie dotácie s nákladmi, na ktorých úhradu je dotácia určená.

Ak sa dotácia vzťahuje na obstaranie dlhodobého majetku, reálna hodnota dotácie sa účtuje do výnosov budúcich období a rovnomerne sa zúčtováva do zisku/straty počas odhadovanej životnosti príslušného majetku.

**Vykazovanie výnosov**

Výnosy zahŕňajú fakturovanú hodnotu za predaj tovaru a služieb po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, rabatov a zliav, a po vylúčení predajov v rámci Skupiny. Výnosy sa vykazujú v rozsahu, v akom je pravdepodobné, že ekonomické úžitky budú plynúť do Skupiny a výnosy možno spoľahlivo ohodnotiť. Nasledovné špecifické kritériá pre vykazovanie musia byť tiež dodržané pred vykazovaním výnosov:

*Predaj vlastných výrobkov*

Výnosy z predaja vlastných výrobkov sa vykazujú potom, ako významné riziká a úžitky vyplývajúce z vlastníctva výrobkov prešli na kupujúceho a výška výnosu môže byť spoľahlivo určená.

*Poskytovanie služieb*

Výnosy z poskytovania služieb sa zakladajú na stave rozpracovanosti určenom odkazom na doteraz realizované služby ako percento celkových služieb, ktoré majú byť realizované

**Lízingy**

Finančné lízingy, ktoré prevádzajú v podstate všetky riziká a úžitky spojené s vlastníctvom prenajatej veci na Skupinu sa kapitalizujú na začiatku nájmu v reálnej hodnote prenajatého majetku alebo v súčasnej hodnote minimálnych lízingových splátok, ak je táto nižšia. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančné poplatky a zníženie lízingového záväzku tak, aby bola dosiahnutá konštantná úroková miera na zostatku záväzku. Finančné poplatky sa účtujú do výkazu ziskov a strát počas obdobia lízingu.

Kapitalizovaný prenajatý majetok sa odpisuje počas stanovenej životnosti majetku.

**Úroky z cudzích zdrojov**

Úroky z cudzích zdrojov sú vypočítané využitím metódy efektívnej úrokovej sadzby a sú buď kapitalizované do vstupnej ceny kvalifikovaného majetku, alebo účtované do nákladov.

**Daň z príjmu**

Krátkodobé daňové pohľadávky a záväzky za bežné a predchádzajúce obdobia sa oceňujú v očakávanej sume, ktorá má byť získaná od daňových orgánov alebo uhradená daňovým orgánom. Daňové sadzby a daňové zákony využívané na výpočet sumy sú tie, ktoré sú uzákonené alebo vecne uzákonené do dátumu, ku ktorému sa vyhotovuje účtovná závierka.

Odložená daň z príjmu sa určuje záväzkovou metódou zo všetkých dočasných rozdielov k dátumu, ku ktorému sa vyhotovuje účtovná závierka medzi daňovými základmi aktív a záväzkov a ich zostatkovými hodnotami pre účely finančného výkazníctva.

Odložené daňové záväzky sa vykazujú pre všetky zdaniteľné dočasné rozdiely. Odložené daňové pohľadávky sa vykazujú pre všetky odpočítateľné dočasné rozdiely a nevyužité daňové straty v rozsahu, v akom je pravdepodobné, že bude dosiahnutý zdaniteľný zisk, voči ktorému bude možné tieto využiť. Zostatková hodnota odložených pohľadávok z dane z príjmu sa preskúmava ku každému dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa v rozsahu, v akom už nie je pravdepodobné, že bude dosiahnutý dostatočný zdaniteľný zisk tak, aby umožnil využitie všetkých alebo časti odloženej daňovej pohľadávky z dane z príjmu.

# POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

## 4. PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY A VÝNOSY

**Personálne náklady**

| *V EUR* | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| Mzdy | -5 425 040 | -5 965 357 |
| Náklady na sociálne zabezpečenie | -2 260 991 | -2 420 984 |
| **Celkom** | **-7 686 031** | **-8 386 341** |

V hospodárskom roku končiacom 30. septembra 2019 bol priemerný počet zamestnancov Skupiny 284 (30. september 2018: 317 zamestnancov).

**Audítorský honorár**

Honorár za overenie účtovných závierok Skupiny predstavoval 29 635 EUR (2018: 29 125 EUR) .

**Ostatné finančné náklady / výnosy**

| *V EUR* | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| Bankové poplatky | -48 356 | -99 562 |
| Kurzové rozdiely | -46 496 | -18 990 |
| Finančné náklady na zákazky | -1 004 810 | -59 734 |
| Ostatné | -372 | -6 738 |
| **Celkom** | **-1 100 034** | **-185 024** |

## 5. DAŇ Z PRÍJMU

Významné zložky z dane z príjmu za roky končiace 30. septembra boli nasledovné:

| *V EUR* | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| Splatná daň z príjmu | -124 158 | -9 733 |
| Odložená daň | -163 320 | -122 824 |
| **Výsledná daň z príjmu** | **-287 478** | **-132 557** |

Nasledujúca tabuľka znázorňuje rozdiely medzi daňovým nákladom vypočítaným použitím sadzby dane 21% a tým, ktorý bol vykázaný pre účely účtovnej závierky:

| *V EUR* | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| **Účtovný zisk pred zdanením** | **-150 682** | **-1 361 145** |
| Daň z príjmov vypočítaná použitím príslušnej sadzby dane z príjmov | -31 643 | - 285 840 |
| - neuplatnené umorenie daňovej straty a nevyužité daňové odpočty | -1 475 | -1 475 |
| - trvalo pripočítateľné rozdiely | -254 360 | 154 758 |
| **Výsledná daň z príjmu** | **-287 478** | **-132 557** |
| **Efektívna daňová sadzba** | **190,78%** | **9,74%** |

# POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

## 7. DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

| *V EUR* | Pozemky a stavby | Stroje a zariadenia | Ostatný hmotný majetok a nedokončené investície | Spolu |
|---|---|---|---|---|
| **K 1.októbru 2018** | **6 187 718** | **3 303 107** | **237 595** | **9 728 420** |
| Prírastky | 284 247 | 110 342 | 94 351 | 488 940 |
| Presuny | 100 753 | 0 | -100 753 | 0 |
| Odpisy | -179 482 | -775 575 | -12 200 | -967 257 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Korekcia NV KI do KTT | 3 759 | 144 467 | 3 742 | 151 968 |
| **K 30. septembru 2019** | **6 396 995** | **2 782 341** | **222 735** | **9 402 071** |
| | | | | |
| **K 30. septembru 2019** | | | | |
| Obstarávacia cena | 8 119 039 | 5 294 220 | 257 107 | 13 670 366 |
| Oprávky | -1 722 044 | -2 511 879 | -34 372 | -4 268 295 |
| Zníženie hodnoty | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Čistá zostatková hodnota** | **6 396 995** | **2 782 341** | **222 735** | **9 402 071** |
| | | | | |
| **K 30.septembru 2018** | | | | |
| Obstarávacia cena | 7 728 802 | 5 084 123 | 259 767 | 13 072 692 |
| Oprávky | -1 541 084 | -1 781 016 | -22 172 | -3 344 272 |
| Zníženie hodnoty | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Čistá zostatková hodnota** | **6 187 718** | **3 303 107** | **237 595** | **9 728 420** |

**Poistenie majetku je nasledovné:**

| | Poisťovňa | hodnota (EUR) |
|---|---|---|
| poistenie majetku, poistenie pre prípad prerušenia prevádzky, poistenie majetku počas prepravy | ALLIANZ | 46 275 000 |
| poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu | HDI Verischerung AG | 15 000 000 |
| poistenie zodpovednosti za environmentálnu škodu<br>povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel<br>havarijné poistenie motorových vozidiel<br>poistenie prepravy<br>cestovné poistenie | UNIQA | 30 000 |

**Záložné právo:**

Majetok v zostatkovej hodnote 6 802 514 EUR je založený v prospech nasledujúcich veriteľov:

- VÚB, a.s.
- Československá obchodná banka, a.s.
- Tatra banka, a.s.
- Komerční banka

# POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

## 10. ROZPRACOVANÁ ZÁKAZKOVÁ VÝROBA

| *V EUR* | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| Náklady spojené so zákazkovou výrobou | 16 249 225 | 26 431 386 |
| Zisk zo zákazkovej výroby | 1 920 502 | 1 371 458 |
| **Výnosy priradené ku kontraktom** | **18 169 727** | **27 802 844** |
| Vyfakturované | 23 337 775 | 28 091 591 |
| Pohľadávky zo zákazkovej výroby | 2 790 512 | 4 825 900 |
| Záväzky zo zákazkovej výroby | 0 | 2 154 701 |

## 11. POHĽADÁVKY Z DANÍ INÝCH AKO DAŇ Z PRÍJMOV

V rámci pohľadávok z daní iných ako daň z príjmov, skupina vykazuje pohľadávku z titulu nadmerného odpočtu DPH vo výške 97 119 EUR (2018: 928 174 EUR).

## 12. PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY

Na účely tohto konsolidovaného výkazu peňažných tokov zahŕňajú peňažné prostriedky a ekvivalenty k 30. septembru 2019 a k 30. septembru 2018 nasledovné:

| *V EUR* | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| Peniaze v hotovosti | 21 863 | 52 393 |
| Bankové účty | 1 750 482 | 2 273 235 |
| **Celkom** | **1 772 345** | **2 325 628** |

Na peňažné prostriedky a ekvivalenty k 30. septembru 2019 nebolo zriadené žiadne záložné právo.

## 13. VLASTNÉ IMANIE

**Základné imanie**

Základné imanie k 30. septembru 2019 je zložené z 8 128 ks listinných akcií na meno, plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 33,19 EUR (k 30. septembru 2018: 8 128 akcií).

**Fondy**

Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými vkladmi akcionárov, nezvyšujúcimi základné imanie. K 30. septembru 2019 sú tieto fondy vo výške 331 906 EUR (k 30. septembru 2018: 331 906 EUR).

Zákonný rezervný fond je tvorený z nerozdelených ziskov pre potreby krytia prípadných budúcich strát. K 30. septembru 2019 je tento fond vytvorený vo výške 1 999 440 EUR (k 30. septembru 2018: 1 999 440 EUR).

**Zisk na akciu**

| *V EUR* | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| Strata / Zisk za rok pripadajúci akcionárom materskej spoločnosti | -438 160 | -1 493 702 |
| Strata / Zisk pre účely zistenia straty / zisku na akciu | -438 160 | -1 493 702 |
| Počet akcií | 8 128 | 8 128 |
| **Strata / Zisk na akciu** | **-53,91** | **-183,77** |

# POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

*Záručné opravy*

Rezerva sa vytvára na očakávané záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané počas posledných dvoch rokov. Výška rezervy sa stanovila na základe predchádzajúcich skúseností s objemom opráv a reklamácií. Predpokladá sa, že väčšina týchto nákladov vznikne priebehu dvoch rokov od dátumu zostavenia účtovnej závierky.

*Zamestnanecké požitky*

Skupina je povinná zaplatiť svojim zamestnancom pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku odchodné v sume priemerného mesačného zárobku v súlade s požiadavku ustanovenou v Zákonníku práce. Skupina takisto vypláca isté odmeny pri pracovných a životných jubileách.

Základné výpočtové odhady boli využité nasledovne:

| | |
|---|---|
| Úroková sadzba | 1,97 % p.a. |
| Budúce zvýšenia miezd | 2,0% p.a. pre rok 2019 a 3,0% pre nasledujúce roky |
| Úmrtnosť | Úmrtnostná tabuľka Štatistického úradu SR |

## 16. OSTATNÉ DLHODOBÉ ZÁVÄZKY

Ostatné dlhodobé záväzky k 30. septembru 2019 a k 30. septembru 2018 zahŕňali nasledovné:

| *V EUR* | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| **Záväzky zo sociálneho fondu** | **11 795** | **26 016** |

| | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| K 1. októbru | **26 016** | **58 560** |
| Tvorba | 100 540 | 77 775 |
| Čerpanie | -114 761 | -110 319 |
| **Celkom** | **11 795** | **26 016** |

## 17. ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ ZÁVÄZKY

Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky k 30. septembru 2019 a 30. septembru 2018 zahŕňali nasledovné:

| *V EUR* | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| Záväzky z obchodného styku | 3 579 810 | 408 748 |
| Záväzky voči zamestnancom | 494 720 | 608 047 |
| Ostatné záväzky | 964 341 | 11 261 |
| **Celkom** | **5 038 871** | **1 028 056** |

Skupina má záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti vo výške 4 316 887 EUR (2018: 1 258 838EUR).

## 18. ZÁVÄZKY Z FINANČNÉHO PRENÁJMU

**Záväzky z finančného lízingu**

| *V EUR* | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| Krátkodobá časť | 205 538 | 257 998 |
| Dlhodobá časť | 285 440 | 496 408 |
| **Celkom** | **490 978** | **754 406** |

Priemerná efektívna úroková sadzba leasingov skupiny je 2,51%

K 30. septembru 2019 celková suma minimálnych leasingových splátok predstavuje 499 440 EUR (z toho 8 461 EUR predstavuje finančný náklad a 490 978 EUR súčasnú hodnotu minimálnych leasingových splátok).

# POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

*Analýza pohľadávok bez znehodnotenia:*

| *V EUR* | Zostatková hodnota 2019 | Zostatková hodnota 2018 |
|---|---|---|
| V lehote splatnosti bez znehodnotenia | 2 302 976 | 2 359 871 |
| Po lehote splatnosti bez znehodnotenia | | |
| do 90 dní | 1 115 608 | 1 152 383 |
| 91 – 180 dní | 48 480 | 609 067 |
| 181 – 270 dní | 13 310 | 0 |
| 271 – 360 dní | 644 437 | 37 072 |
| nad 360 dní | 119 459 | 176 086 |
| **Pohľadávky bez znehodnotenia spolu** | **4 244 270** | **4 334 479** |

*Analýza znehodnotených pohľadávok:*

| *V EUR* | Nominálna hodnota 2019 | Opravná položka 2019 | Zostatková hodnota 2019 |
|---|---|---|---|
| V lehote splatnosti so znehodnotením | - | - | - |
| Po lehote splatnosti so znehodnotením | | | |
| 90-360 dní | 55 185 | -55 185 | |
| nad 360 dní | - | - | - |
| **Pohľadávky so znehodnotením spolu** | **55 185** | **-55 185** | **-** |

| *V EUR* | Nominálna hodnota 2018 | Opravná položka 2018 | Zostatková hodnota 2018 |
|---|---|---|---|
| V lehote splatnosti so znehodnotením | - | - | - |
| Po lehote splatnosti so znehodnotením | | | |
| 181 – 270 dní | | | |
| 271 – 360 dní | - | - | |
| nad 360 dní | 35 847 | -35 847 | - |
| **Pohľadávky so znehodnotením spolu** | **35 847** | **-35 847** | **-** |

# POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

| 2018<br>*V EUR* | Na požiadanie | Do 1 mesiaca | Od 1 do 3 mesiacov | Od 3 do 12 mesiacov | Od 1 do 5 rokov | Nad 5 rokov | Spolu |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Dlhodobé bankové úvery | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| Dlh. záv. z fin. prenájmu | 0 | 0 | 0 | 0 | 496 408 | 0 | **496 408** |
| Ostatné dlhod. záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 | 26 016 | 0 | **26 016** |
| Záv. z obchodného styku | 111 479 | -122 740 | 411 692 | 627 626 | 0 | 0 | **1 028 056** |
| Krátkodobé bank. úvery | 0 | 0 | 0 | 11 029 695 | 0 | 0 | **11 029 695** |
| Krátk. záv. z fin. prenáj. | 0 | 41 945 | 82 180 | 133 872 | 0 | 0 | **257 998** |
| **Spolu** | 111 479 | -80 794 | 493 872 | 11 791 193 | 522 424 | 0 | **12 838 173** |

23) *Trhové riziká*

**Úrokové riziko**

Vystavenie Skupiny trhovým rizikám zo zmeny v úrokových sadzbách sa vzťahuje najmä na dlhové záväzky Skupiny. Politikou Skupiny je spravovať svoje úrokové náklady využitím kombinácie fixnej sadzby a variabilnej úrokovej sadzby úveru.

Nižšie uvedená analýza senzitivity bola vykonaná na základe expozície nederivátových nástrojov úrokovým sadzbám k dátumu účtovnej závierky. Pri záväzkoch s pohyblivou sadzbou sa analýza zostavuje na základe predpokladu, že suma záväzku vykázaná k dátumu účtovnej závierky zostávala nesplatená po celý rok.

Ak by úrokové sadzby boli o 50 bázických bodov vyššie, resp. nižšie a všetky ostatné premenné zostali konštantné, zisk spoločnosti za rok končiaci sa 30. septembra 2019 by sa znížil, resp. zvýšil o 31 246 EUR (2018: zmena o 55 148 EUR). To sa týka predovšetkým expozície spoločnosti úrokovým sadzbám pri jej výpožičkách s pohyblivými úrokovými sadzbami.

**Menové riziko**

Skupina podlieha riziku cenových fluktuácií vzťahujúcich sa k očakávaným výnosom a prevádzkovým nákladom a existujúcim aktívam a pasívam denominovaným v iných menách ako je euro. Skupina spravuje svoje riziko spojené s cudzou menou prostredníctvom využitia portfólia mien.

*Analýza citlivosti na menové riziko:*

Nasledujúca tabuľka uvádza detailné údaje o citlivosti spoločnosti na 5% zvýšenie a zníženie kurzu EUR oproti CZK, USD a PLN. Analýza senzitivity sa vzťahuje na peňažné položky v cudzej mene a upravuje ich prepočet ku koncu obdobia o uvedenú zmenu výmenných kurzov. Kladné číslo v tabuľke znamená zvýšenie zisku a iných zložiek vlastného imania pri zmene kurzu EUR oproti príslušnej mene a naopak, záporné číslo znamená zníženie zisku a iných zložiek vlastného imania.

| | CZK | | PLN | | USD | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| *V EUR* | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| Dopad na zisk pred zdanením a vlastné imanie pri náraste výmenného kurzu o 5% | 219 | -113 | 0 | -1 850 | -2 742 | -1 690 |
| Dopad na zisk pred zdanením a vlastné imanie pri znížení výmenného kurzu o 5% | -242 | 125 | 0 | 2 045 | 3 030 | 1 868 |

***Cenové riziko súvisiace s komoditami***

Skupina je vystavená cenovému riziku súvisiacemu s komoditami na oboch stranách, aj pri kúpe aj pri predaji, pričom spravuje toto riziko prostredníctvom vyplývajúceho prirodzeného zabezpečenia.

***Riadenie kapitálu***

Hlavným cieľom skupiny v oblasti riadenia kapitálu je zaistiť zabezpečenie vysokého kreditného ratingu a zdravých finančných ukazovateľov kapitálu s cieľom podporiť jej podnikateľskú činnosť a maximalizovať hodnotu akcionárov.

# D.

# INDIVIDUÁLNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA – KONŠTRUKTA-Industrial, a.s. – materská Účtovná jednotka

---

# SEPARATE FINANCIAL STATEMENTS – Parent Company

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

Building a better working world

## Správa nezávislého audítora

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

### *Správa z auditu účtovnej závierky*

*Názor*

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti KONŠTRUKTA - Industrial, 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 audítorských 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 audítorské 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,

Building a better working world

že jednotlivo alebo v súhrne 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 audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské 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 audítorské 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 audítorských 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 audítorských 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.

***Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov***

*Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe*

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.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

Building a better working world

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

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

17. decembra 2019
Bratislava, Slovenská republika

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

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

UZPODv14_1

Úč POD

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 30.09.2019

**Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.**
Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.
*Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9*

| Daňové identifikačné číslo | Účtovná závierka | Účtovná jednotka | | Mesiac | Rok |
|---|---|---|---|---|---|
| 2020177467 | X riadna | X malá | Za obdobie od | 10 | 2018 |
| IČO 36313289 | mimoriadna | veľká | do | 9 | 2019 |
| SK NACE 82.99.0 | priebežná | *(vyznačí sa x)* | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od | 10 | 2017 |
| | | | do | 9 | 2018 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01) *(v celých eurách)* X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) *(v celých eurách)* X Poznámky (Úč POD 3-01) *(v celých eurách alebo eurocentoch)*

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

KONŠTRUKTA - Industrial, a.s.

**Sídlo účtovnej jednotky**

Ulica: K VÝSTAVISKU

Číslo: 13

PSČ: 91250

Obec: TRENČÍN

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR Okresného súdu Trenčín

Oddiel Sa Vložka číslo 10308/R

Telefónne číslo: 903480360

Faxové číslo: 415621742

E-mailová adresa: TRNOVCOVA@BENETIP.SK

| Zostavená dňa: | Schválená dňa: | Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: |
|---|---|---|
| 13.12.2019 | . .20 | |

**Záznamy daňového úradu**

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

DIČ 2020177467 IČO 36313289

| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 | Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2 | Bežné účtovné obdobie Netto 2 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74** | 01 | 123141 76 | | 123141 76 | |
| | | | | | | 128513 63 |
| A. | **Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21** | 02 | 11762786 | | 11762786 | |
| | | | | | | 12368319 |
| A.I. | **Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)** | 03 | | | | |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | | | | |
| 3. | Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/ | 06 | | | | |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | | | | |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | | | | |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | | | | |
| A.II. | **Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)** | 11 | | | | |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | | | | |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | | | | |
| 3. | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | | | | |

| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2 | Bežné účtovné obdobie Netto 2 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3 |
|---|---|---|---|---|---|
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | | | |
| 5. | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | | | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | | | |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | | | |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | | | |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | |
| **A.III.** | **Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)** | 21 | 11762786 | 11762786 | 12368319 |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | 11762786 | 11762786 | 12368319 |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | | | |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | | | |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | | | |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | | | |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | | | |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/ | 28 | | | |

| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 | Bežné účtovné obdobie Korekcia - časť 2 | Bežné účtovné obdobie Netto 2 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | | | | |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | | | | |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | | | | |
| 11. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | | |
| B. | **Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71** | 33 | 551390 | | 551390 | 482123 |
| B.I. | **Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)** | 34 | | | | |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | | | | |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | | | | |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | | | | |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | | | | |
| 6. | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | | | | |
| B.II. | **Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)** | 41 | | | | |
| B.II.1. | **Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)** | 42 | | | | |

| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 | Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2 | Bežné účtovné obdobie Netto 2 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | | | | |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | | | | |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | | | | |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | | | | |
| B.III. | **Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)** | 53 | 505052 | | 505052 | |
| | | | | | | 35020 |
| B.III.1. | **Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)** | 54 | | | | |
| | | | | | | 19288 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | | | | |
| | | | | | | 19288 |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | | | | |

| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 | Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2 | Bežné účtovné obdobie Netto 2 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | 503833 | | 503833 | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | | | | |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | | | | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | 1219 | | 1219 | 15732 |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | | | | |
| **B.IV.** | **Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)** | 66 | | | | |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | | | | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 69 | | | | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | | | | |

| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 | Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2 | Bežné účtovné obdobie Netto 2 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 46338 | | 46338 | |
| | | | | | | 447103 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | | | | |
| | | | | | | |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 46338 | | 46338 | |
| | | | | | | 447103 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | | | | |
| | | | | | | 921 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | | | | |
| | | | | | | |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | | | | |
| | | | | | | 921 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | | |
| | | | | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | | | | |
| | | | | | | |

| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---|---|---|---|---|
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 123141176 | 128513633 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 11159314 | 11806597 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 269768 | 269768 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 269768 | 269768 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353) | 84 | | |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | | |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | 331906 | 331906 |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 247004 | 247004 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 247004 | 247004 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A) | 89 | | |

| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---|---|---|---|---|
| **A.V.** | **Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92** | **90** | | |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | | |
| **A.VI.** | **Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)** | **93** | 6158958 | 6764491 |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | 6158958 | 6764491 |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415) | 95 | | |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| **A.VII.** | **Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99** | **97** | 4167638 | 3179913 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 4167638 | 3179913 |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (/-/429) | 99 | | |
| **A.VIII.** | **Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+-/ r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)** | **100** | -15960 | 1013515 |
| **B.** | **Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140** | **101** | 1154862 | 1044766 |
| **B.I.** | **Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)** | **102** | 642438 | 642438 |
| **B.I.1.** | **Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)** | **103** | | |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | | |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | | |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | | |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 1804 | 1804 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | | |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | 640634 | 640634 |

| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---|---|---|---|---|
| **B.II.** | **Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120** | 118 | | |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | | |
| **B.III.** | **Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)** | 121 | | |
| **B.IV.** | **Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)** | 122 | 506359 | 31368 |
| **B.IV.1.** | **Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)** | 123 | 6048 | 31368 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 750 | 179 |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 5298 | 31189 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | 500000 | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | | |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | | |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | | |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | | |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | | |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 311 | |
| **B.V.** | **Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138** | 136 | 6065 | 5960 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 6065 | 5960 |
| **B.VI.** | **Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)** | 139 | | 365000 |
| **B.VII.** | **Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)** | 140 | | |
| **C.** | **Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)** | 141 | | |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | | |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | | |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | | |

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01 | DIČ 2020177467 | IČO 36313289

| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť: bežné účtovné obdobie 1 | Skutočnosť: bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
|---|---|---|---|---|
| * | **Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)** | 01 | 21535 | 1126763 |
| ** | **Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)** | 02 | 21535 | 23042 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | 21535 | 23042 |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | | |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | | |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | | |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | | |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | | |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | | |
| ** | **Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26** | 10 | 42018 | 97778 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | 20907 | 22437 |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | | |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | | |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 21111 | 75341 |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | | |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | | |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | | |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | | |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | | |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | | |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | | |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | | |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | | |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | | |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | | |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | | |
| *** | **Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)** | 27 | -20483 | -74736 |

| Označenie | Text | Číslo riadku | Skutočnosť | |
|---|---|---|---|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | 1 | 2 |
| * | **Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)** | 28 | -20483 | -74736 |
| ** | **Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44** | 29 | 14583 | 1108977 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | | 1103721 |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | | 1103721 |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | | |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | 14583 | 5256 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | 14583 | 5256 |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | | |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | | |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | | |
| ** | **Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54** | 45 | 10060 | 17846 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | | |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 9688 | 17360 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | | |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 9688 | 17360 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | | |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 372 | 486 |

## 1. POPIS SPOLOČNOSTI

KONŠTRUKTA – Industrial, a.s. (ďalej len „spoločnosť") je akciová spoločnosť, ktorá bola založená dňa 2. júna 2000. Dňa 19. júna 2000 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Trenčín, oddiel Sa, vložka č. 10308/R. Spoločnosť sídli K Výstavisku 13, 912 50 Trenčín, Slovenská republika, identifikačné číslo 363 13 289.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. sprostredkovanie výroby, obchodu a služieb v rozsahu voľných ohlasovacích živností,
2. kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľných ohlasovacích živností.

Informácie o počte zamestnancov

Spoločnosť nevykazuje k 30. septembru 2019 a k 30. septembru 2018 stálych zamestnancov. Príležitostné činnosti sú vykonávané zmluvnou formou na základe dohôd o vykonaní práce.

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

| Akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|---|---|---|---|---|
| | absolútne | v % | | |
| Ing. Ľubomír Plško | 75 209 | 27,88 | 27,88 | - |
| Ing. Vladimír Lobotka | 73 283 | 27,17 | 27,17 | - |
| Ing. Jozef Santa | 78 129 | 28,96 | 28,96 | - |
| Ing. Igor Širila | 43 147 | 15,99 | 15,99 | - |
| **Spolu** | **269 768** | **100** | **100** | **-** |

Konsolidovanú účtovnú závierku za spoločnosť ako skupinu zostavuje KONŠTRUKTA - Industrial, a.s., K výstavisku 13, 912 50 Trenčín.

Do konsolidovaného celku patria nasledovné spoločnosti:

- KONŠTRUKTA - Industry, akciová spoločnosť so sídlom K Výstavisku 13, 912 50 Trenčín, Slovenská republika - 100%-ný obchodný podiel.
- KONŠTRUKTA - TireTech, akciová spoločnosť so sídlom K Výstavisku 107/13, 911 01 Trenčín, Slovenská republika - 100%-ný obchodný podiel.

Konsolidovaná účtovná závierka je uložená v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín.

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

**d) 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.

**e) Záväzky**

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote.

**f) 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.

**g) 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.

**h) Vlastné imanie**

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

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania.

**i) 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 vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

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

**j) Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby. Výnosy sú účtované v zmluvne dohodnutých cenách.

## 4. DLHODOBÝ MAJETOK

### Dlhodobý finančný majetok

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| **Stav na začiatku účtov. obdobia** | **12 368 319** | - | - | - | - | - | - | - | **12 368 319** |
| Prírastky | 490 429 | - | - | - | - | - | - | - | 490 429 |
| Úbytky | -1 095 962 | - | - | - | - | - | - | - | -1 095 962 |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Stav na konci účtov. obdobia** | **11 762 786** | - | - | - | - | - | - | - | **11 762 786** |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| **Stav na začiatku účtov. obdobia** | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Stav na konci účtov. obdobia** | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | |
| **Stav na začiatku účtov. obdobia** | **12 368 319** | - | - | - | - | - | - | - | **12 368 319** |
| **Stav na konci účtov. obdobia** | **11 762 786** | - | - | - | - | - | - | - | **11 762 786** |

Prírastky predstavujú zvýšenie ocenenia podielu v spoločnosti KONŠTRUKTA - Industry, akciová spoločnosť v dôsledku ocenenia metódou vlastného imania, v hodnote 490 429 EUR

Úbytky predstavujú zníženie ocenenia podielu v spoločnosti KONŠTRUKTA - TireTech, akciová spoločnosť v dôsledku ocenenia metódou vlastného imania, v hodnote 1 095 962 EUR.

ocenenia podielu v spoločnosti KONŠTRUKTA - TireTech, akciová spoločnosť v dôsledku ocenenia metódou vlastného imania, v hodnote 1 642 274 EUR.

Finančný majetok je ocenený metódou vlastného imania, cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní dcérskej spoločností.

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

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Podiel ÚJ na ZI v % | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| **Dcérske účtovné jednotky** | | | | | |
| KONŠTRUKTA-Industry, akciová spoločnosť | 100 | 100 | 3 198 004 | 575 795 | 3 198 004 |
| KONŠTRUKTA-TireTech, akciová spoločnosť | 100 | 100 | 8 564 782 | -1 080 962 | 8 564 782 |
| **Dlhodobý finančný majetok spolu** | x | x | x | x | 11 762 786 |

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Podiel ÚJ na ZI v % | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| **Dcérske účtovné jednotky** | | | | | |
| KONŠTRUKTA-Industry, akciová spoločnosť | 100 | 100 | 2 707 575 | 563 771 | 2 707 575 |
| KONŠTRUKTA-TireTech, akciová spoločnosť | 100 | 100 | 9 660 744 | -1 642 274 | 9 660 744 |
| **Dlhodobý finančný majetok spolu** | x | x | x | x | 12 368 319 |

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|
| Pokladnica, ceniny | - | - |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 46 338 | 447 103 |
| **Spolu** | 46 338 | 447 103 |

## 8. 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: | - | - | - | - | - |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 5 960 | 6 065 | 5 960 | - | 6 065 |
| Rezerva na audit | 2 625 | 2 730 | 2 625 | - | 2 730 |
| Rezerva na účtovnú závierku | 3 335 | 3 335 | 3 335 | - | 3 335 |

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | - | - | - | - | - |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 5 960 | 5 960 | 5 960 | - | 5 960 |
| Rezerva na audit | 2 625 | 2 625 | 2 625 | - | 2 625 |
| Rezerva na účtovnú závierku | 3 335 | 3 335 | 3 335 | - | 3 335 |

Rezervy sú vytvorené z dôvodu:

Spoločnosť vytvorila rezervu na ročný audit, zostavenie ročnej účtovnej závierky a zostavenie ročnej konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti k 30. septembru 2019 vo výške 6 065 EUR. Rezerva bude použitá v hospodárskom roku 2019.

Rezerva bola zaúčtovaná na základe Zmluvy o audítorských službách spoločnosti Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o., na základe Obchodnej zmluvy so spoločnosťou BENETIP services s.r.o. a na základe Zmluvy o poskytnutí odborných služieb so spoločnosťou BMTC, s.r.o., na základe ktorých KONŠTRUKTA - Industrial, a.s uhradí faktúru za audit individuálnej účtovnej závierky, faktúru za ročnú účtovnú uzávierku a konsolidovanú účtovnú závierku k 30. septembru 2019.

## 11. 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:** | - | - |
| odpočítateľné | - | - |
| zdaniteľné | - | - |
| **Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:** | 3 050 639 | 3 050 639 |
| odpočítateľné | - | - |
| zdaniteľné | 3 050 639 | 3 050 639 |
| **Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti** | 104 695 | 116 290 |
| **Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty** | - | - |
| **Sadzba dane z príjmov (v %)** | 21 | 21 |
| **Odložená daňová pohľadávka** | 21 986 | 24 420 |
| **Uplatnená daňová pohľadávka** | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov | - | - |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | - | - |
| **Odložený daňový záväzok** | 640 634 | 640 634 |
| **Zmena odloženého daňového záväzku** | - | - |
| Zaúčtovaná ako náklad | - | - |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | - | - |

Spoločnosť odložený daňový záväzok vo výške 640 634 EUR ponecháva v rovnakej výške ako v predošlom roku. Odložený daňový záväzok, ktorý vznikol z dôvodu ocenenia dlhodobého finančného majetku metódou vlastného imania, bol vypočítaný sadzbou dane z príjmov 21% platnou od 1. januára 2017.

Neuplatnená daňová pohľadávka vo výške 21 986 EUR vznikla z možnosti umorovať daňovú stratu za účtovné obdobie k 30.09.2017 v sume 26 154 EUR, za účtovné obdobie k 30.9.2018 v sume 57 795 EUR a za účtovné obdobie k 30.09.2019 v sume 20 746 EUR.

## Náklady

Informácie o nákladoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|
| **Náklady za poskytnuté služby, z toho:** | **21 111** | **75 341** |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej činnosti, z toho: | 4 150 | 4 013 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 3 900 | 3 750 |
| iné uisťovacie audítorské služby | - | - |
| súvisiace audítorské služby | 250 | 263 |
| daňové poradenstvo | - | - |
| ostatné neaudítorské služby | - | - |
| *Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:* | 16 961 | 71 328 |
| *Účtovné a právne* | 13 520 | 67 510 |
| *nájomné* | 1 793 | 1 793 |
| *ostatné* | 1 648 | 2 025 |
| **Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:** | - | - |
| *Osobné náklady* | - | - |
| *Ostatné náklady* | - | - |
| **Finančné náklady, z toho:** | **10 060** | **17 846** |
| *Kurzové straty, z toho:* | - | - |
| *Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka* | - | - |
| *Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:* | 10 060 | 17 846 |
| *Nákladové úroky* | 9 688 | 17 360 |
| *Bankové poplatky* | 372 | 486 |
| | | |
| | | |

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: | -15 960 | x | x | 1 016 395 | x | x |
| Teoretická daň | x | - | 21% | x | 213 443 | 21% |
| Daňovo neuznané náklady | 11 376 | 2 389 | 21% | 16 226 | 3 407 | 21% |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -16 162 | -3 394 | -21% | -1 109 681 | -233 033 | -21% |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | 20 746 | 4 357 | 21% | 77 060 | 16 183 | 21% |
| Umorenie daňovej straty | - | - | - | - | - | - |
| Zmena sadzby dane | - | - | - | - | - | - |
| Iné - Zrážková daň | - | - | 0% | - | - | 0% |
| Spolu | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| Splatná daň z príjmov | x | 0 | 0% | x | 2 880 | 0% |
| Odložená daň z príjmov | x | 0 | 0% | x | 0 | 0% |
| Celková daň z príjmov | x | 0 | 0% | x | 2 880 | 0% |
| | | | | | | |

Zostala neuplatnená licencia rok 2016/2017 v sume 2 880 EUR a za rok 2017/2018 v sume 2 880 EUR.

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

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

| Druh príjmu, výhody | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov | | | Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | štatutárnych | dozorných | iných | štatutárnych | dozorných | iných |
| | Časť 1 – Bežné účtovné obdobie | | | Časť 1 – Bežné účtovné obdobie | | |
| | Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
| Peňažné príjmy | 22 800 | 2 990 | - | - | - | - |
| | 35 200 | 3 200 | - | - | - | - |

## 14. 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 | 269 768 | - | - | - | 269 768 |
| Ostatné kapitálové fondy | 331 906 | - | - | - | 331 906 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 32 | - | - | - | 32 |
| Zákonný rezervný fond | 246 972 | - | - | - | 246 972 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 6 764 491 | 490 429 | 1 095 962 | - | 6 158 958 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 3 179 913 | - | - | 987 725 | 4 167 638 |
| Neuhradená strata minulých rokov | - | - | - | - | - |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 013 515 | - 15 960 | - | -1 013 515 | -15 960 |
| Vyplatené dividendy a tantiémy | - | - | 25 790 | 25 790 | - |

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie | 269 768 | - | - | - | 269 768 |
| Ostatné kapitálové fondy | 331 906 | - | - | - | 331 906 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 32 | - | - | - | 32 |
| Zákonný rezervný fond | 246 973 | - | -1 | - | 246 972 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 8 945 030 | - | 2 180 539 | - | 6 764 491 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 266 866 | - | -2 880 | 2 915 927 | 3 179 913 |
| Neuhradená strata minulých rokov | - | - | - | - | - |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 2 954 327 | 1 013 515 | - | -2 954 327 | 1 013 515 |
| Vyplatené dividendy | - | - | 38 400 | 38 400 | - |

Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými vkladmi akcionárov, nezvyšujúcimi základné imanie z roku 2008.

Fondy zo zisku predstavujú zákonný rezervný fond.

| | | | |
|---|---|---|---|
| | **Peňažné toky z investičnej činnosti** | | |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | | |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | | |
| 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 (-) | - | -1 000 000 |
| 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 hnuteľného 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 (+) | | 1 103 721 |
| 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.)** | | **103 721** |
| | | | |
| | **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. | Prijaté 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 prenajatej veci (-) | | |