

Benteler Automotive SK s. r. o.
Dodatok správy nezávislého audítora
týkajúci sa výročnej správy
a výročná správa

k 31. decembru 2019

Obsah

Dodatok správy nezávislého audítora týkajúci sa výročnej správy

Výročná správa



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
P. O. BOX 7
820 04 Bratislava 24
Slovakia

Telephone: +421 (0)2 59 98 41 11
Internet: www.kpmg.sk

Dodatok správy nezávislého audítora vydanéj dňa 29. júna 2020, týkajúci sa výročnej správy

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 („zákon o štatutárnom audite“)

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Benteler Automotive SK s. r. o.

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Benteler Automotive SK s. r. o. („Spoločnosť“) k 31. decembru 2019, ktorá je uvedená v priloženej výročnej správe. K účtovnej závierke sme dňa 29. júna 2020 vydali správu nezávislého audítora modifikovanú z dôvodu zdôraznenia niektorých skutočností v súvislosti s neistotou týkajúcou sa nepretržitosti pokračovania v činnosti.

Tento dodatok dopĺňa vyššie uvedenú správu audítora výlučne len s ohľadom na nasledujúce informácie:

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za iné informácie. Iné informácie pozostávajú z informácií uvedených vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve, ale nezahŕňujú účtovnú závierku a našu správu audítora k tejto účtovnej závierke. Naš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na tieto iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dňom vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky, a posúdenie, či tieto iné 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. Ak na základe nami vykonanej práce prideme k záveru, že tieto iné informácie sú významne nesprávne, vyžaduje sa, aby sme tieto skutočnosti uviedli.

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

V súvislosti s výročnou správou zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme po jej obdržaní vyjadrili názor na to, či sú tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie, a či výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.



Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru, vo všetkých významných súvislostiach:

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Okrem toho zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme uviedli, či sme na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, zistili v týchto iných informáciách uvedených vo výročnej správe významné nesprávnosti. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

12. novembra 2020
Bratislava, Slovenská republika



Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96

Zodpovedný audítor:
Ing. Ivana Mazániková
Licencia SKAU č. 910

Výročná správa za rok 2019



Benteler Automotive SK s. r. o.

Priemyselná 5471

Malacky 901 01

IČ 44799951

OBSAH

1. Všeobecná časť	2
Profil spoločnosti	2
Vývoj spoločnosti	2
Personálna politika	3
 2. Návrh na rozdelenie zisku.....	4
 3. Kontaktné údaje	4

Prílohy:

Príloha 1: Dodatok správy nezávislého audítora týkajúci sa výročnej správy

Príloha 2: Správa audítora a účtovná závierka k 31. decembru 2019

1 Všeobecná časť

1.1 Profil spoločnosti

Obchodné meno:	Benteler Automotive SK s. r. o.
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Sídlo:	Priemyselná 5471, 901 01 Malacky
Identifikačné číslo:	44 799 951
Dátum založenia:	12.05.2009
Deň zápisu do OR:	03.06.2009
Základné imanie:	2 000 000 EUR
Predmet činnosti:	výroba jednoduchých výrobkov z kovu kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod);
Spoločníci:	Benteler International AG, Rakúsko (podiel 75%) Benteler Automobiltechnik GmbH, Nemecko (podiel 25%)
Štatutárny orgán - konatelia:	Bertrand Faulconnier Ing. Jaroslav Leibl V mene spoločnosti koná každý konateľ samostatne.
Organizačné zložky v zahraničí:	žiadne

1.2 Vývoj spoločnosti

Spoločnosť Benteler Automotive SK s. r. o. (ďalej Spoločnosť) bola založená roku 2009 ako dcérska spoločnosť nemeckého koncernu Benteler AG (od roku 2010 rakúskeho koncernu Benteler International AG). V rámci organizačnej štruktúry materskej spoločnosti je Spoločnosť zaradená do divízie Automotive. Hlavným výrobným programom spoločnosti je produkcia kovových dielov pre automobilový priemysel, predovšetkým bezpečnostných komponentov. V spoločnosti sú úspešne používané špičkové technológie zvárania a tvárnenia vysoko pevnostných materiálov za tepla.

Spoločnosť je príjemcom dlhodobej manažérskej a odbornej podpory od spoločnosti Benteler ČR s.r.o. podľa platnej zmluvy uzavretej v roku 2015. Ide o výkony oddelení regionálnych funkcií (centrálny Nákup, Predaj, HR, Controlling, Učtáreň, Vedenie projektov a pod.)

Spoločnosť pokračovala v roku 2019 v ďalšom rozvoji výroby a nadviazala tak na svoju činnosť z roku 2018. Základom bolo stanovenie nielen hospodárskych plánov, ale i konkrétnych cieľov v oblastiach výroby a jej optimalizácie, kvality, personálneho a environmentálneho managementu. Na konci roku bolo konštatované, že väčšina stanovených cieľov bola splnená.

V rokoch 2020 až 2024 Spoločnosť plánuje realizáciu výroby širokej palety nových produktov pre súčasných i nových zákazníkov. V roku 2020 Spoločnosť plánovala obrát vo výške 84 mil. EUR. Vzhľadom na vplyv pandémie koronavírusu a z toho vyplývajúce dočasné zníženie dopytu zo strany kľúčových zákazníkov, Spoločnosť revidovala rozpočtovaný obrát v roku 2020 na 68 mil. EUR.

Výskum a vývoj

V oblasti výskumu a vývoja nových technológií Spoločnosť spolupracuje s ostatnými podnikmi koncernu Benteler.

Informácie o vplyve na životné prostredie

V rámci ochrany životného prostredia sa spoločnosť zaviazala monitorovať a plniť všetky právne požiadavky, ktoré sú pre ňu záväzné a úzko spolupracovať a aktívne komunikovať so všetkými zainteresovanými stranami. Pre minimalizáciu negatívnych dopadov svojej činnosti využíva Spoločnosť najnovšie poznatky vedy a techniky. Spoločnosť je certifikovaná podľa IATF 16949:2016, ISO 14001:2015 a ISO 45001:2018.

Významné riziká a neistoty

V spoločnosti Benteler Automotive SK s. r. o. nie sú identifikované žiadne iné významné riziká a neistoty, ktorým je spoločnosť vystavená okrem rizík uvedených v bode *Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia*.

Spoločnosť nie je vystavená ani menovému riziku lebo väčšina nákupov a predajov je v EUR.

Súdne spory

Spoločnosť neviedla v roku 2019 žiadne pracovnoprávne alebo iné súdne spory.

Nadobudnutie akcií a podielov

Spoločnosť v priebehu roka nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky podľa § 22 Zákona o účtovníctve.

Údaje o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa, nastali tieto udalosti osobitného významu:

Svetová zdravotnícka organizácia vyhlásila dňa 11. marca 2020 v súvislosti so šírením koronavírusu globálnu pandémiu a Vláda Slovenskej republiky vyhlásila dňa 16. marca 2020 núdzový stav.

V reakcii na potenciálne významné riziko, ktoré COVID – 19 predstavuje pro verejné zdravie, prijali organizácie štátnej správy Slovenskej republiky opatrenia na zastavenie šírenia pandémie. Bolo zavedené najmä obmedzenie cezhraničného pohybu osôb, obmedzenie vstupu pre cudzincov a dočasne bola obmedzená prevádzka niektorých priemyselných odvetví s tým, že nasledujúce rozhodnutia v tejto oblasti boli závislé na ďalšom vývoji.

Išlo najmä o letecké spoločnosti a železnice, ktoré prerušili prepravu osôb, ďalej boli zatvorené školy, univerzity, reštaurácie, kiná, divadlá, múzeá a športové zariadenia a taktiež maloobchodné prevádzky s výnimkou obchodov s potravinami, drogériou a lekární. Okrem toho sa výrobné závody v automobilovom priemysle rozhodli pozastaviť výrobu na Slovensku ako aj v ostatných krajinách v rámci Európy.

Kľúčoví zákazníci Spoločnosti (Volkswagen Slovakia, ŠKODA AUTO, PCA Slovakia and Jaguar Land Rover) sa rozhodli dočasne pozastaviť výrobu v 3. týždni mesiaca marec 2020.

Niektoré spoločnosti na Slovensku taktiež nariadili svojim zamestnancom zostať doma a svoju podnikateľskú činnosť zredukovali alebo dočasne pozastavili.

Medzi širšie ekonomické dôsledky týchto udalostí patrí:

- Narušenie podnikateľskej a hospodárskej činnosti v Slovenskej republike s postupným vplyvom na nižšie aj vyššie stupne dodávateľského reťazca;
- Významné narušenie obchodnej činnosti v konkrétnych odvetviach v rámci Slovenskej republiky taktiež na trhoch, ktoré sú významne závislé na zahraničnom dodávateľskom reťazci, ako aj pri podnikoch s vysokou orientáciou na export, ktoré sú závislé na zahraničných trhoch. Postihnuté odvetvia zahŕňajú obchod a dopravu, cestovanie a turistiku, zábavný priemysel, výrobu, stavebnú činnosť, maloobchod, poisťovníctvo, školstvo a finančný sektor;
- Významný pokles dopytu po tovare a službách, ktoré neslúžia na uspokojenie základných potrieb;
- Narastajúca hospodárska neistota, ktorá sa prejavuje premenlivými cenami aktív a výmenných kurzov zahraničných mien.

Dňa 29. marca 2020 vyhlásila vláda Slovenskej republiky prvú fázu programu podpory, ktorý má pomôcť čeliť negatívnemu dopadu pandémie COVID – 19 na ekonomiku. Programy podpory na zníženie ekonomických dopadov pandémie COVID-19 boli následne doplňované v mesiaci apríl a máj 2020.

Opatrenia prijaté organizáciami štátnej správy Slovenskej republiky na zastavenie šírenia pandémie boli v súvislosti s ďalším vývojom pandémie postupne uvoľňované a dňom 13. júna 2020 bol ukončený núdzový stav (núdzový stav trval od 16. marca 2020 do 13. júna 2020).

Na základe verejne dostupných informácií ku dňu, kedy bola pripravená táto účtovná závierka, vedenie Spoločnosti analyzovalo všetky riziká ako aj závažné ale hodnoverné scenáre potencionálneho vývoja šírenia pandémie a jeho očakávaného vplyvu na Spoločnosť a ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť podniká, vrátane opatrení už prijatých vládou Slovenskej republiky a vládami v ostatných krajinách, kde sa nachádzajú významní obchodní partneri a zákazníci Spoločnosti.

Vedenie Spoločnosti taktiež analyzovalo skutočnosť, že Spoločnosť podniká v odvetví, ktoré bolo zasiahnuté významným znížením dopytu a zohľadnilo, že nepriaznivé ekonomické dôsledky môžu pretrvávať aj v ďalších štvrtrokoch 2020.

Na zmiernenie rizík vyplývajúcich z potencionálne negatívnych scenárov vývoja, vedenie Spoločnosti prijalo predovšetkým nasledovné opatrenia:

- prehodnotenie aktuálneho stavu záväzkov Spoločnosti týkajúcich sa výdavkov na investície vrátane ich potencionálneho zrušenia alebo odloženia;
- úprava rozsahu činnosti Spoločnosti v súvislosti s dočasným znížením dopytu po výrobkoch a službách, ktoré spoločnosť ponúka;
- využitie programov podpory prijatých vládou Slovenskej republiky (vrátane príspevkov zamestnávateľom, ktorí udržia pracovné miesta aj v prípade obmedzenia svojej činnosti počas vyhlásenej mimoriadnej situácie – náhrada mzdy zamestnanca do určenej výšky),
- prepracovanie ročného rozpočtu výnosov a nákladov vrátane zohľadnenia vývoja (zníženie rozsahu činnosti najmä v mesiacoch marec, apríl a máj 2020 s predpokladaným výrazným navýšením činnosti a tržieb Spoločnosti od septembra 2020).

Ako je uvedené v bode D.1 Poznámok účtovnej závierky Spoločnosť je ekonomicky prepojená s ďalšími spoločnosťami v rámci skupiny Benteler a v oblasti bežného financovania pracovného kapitálu závislá na úverovom rámci poskytnutom zo strany väčšinového spoločníka.

Na úrovni skupiny prebiehali v roku 2020 rokovania s bankami o predĺžení financovania skupiny Benteler.

Ku dňu zostavenia tejto výročnej správy boli tieto rokovania už ukončené a financovanie skupiny Benteler zo strany hlavných financujúcich bank bolo predĺžené.

V súvislosti s druhou vlnou pandémie na území SR bol opätovne zavedený núdzový stav od 1. októbra 2020 a protiepidemické opatrenia boli upravené. Boli zavedené povinnosti v oblasti hygienických opatrení, boli obmedzené hromadné podujatia a taktiež bola obmedzená prevádzka niektorých zariadení.

Vzhľadom na skutočnosť, že situácia týkajúca sa pandémie ochorenia je veľmi dynamická a opatrenia vlády Slovenskej republiky ako aj ostatných vlád po celom svete sa rýchlo menia a taktiež niektoré z vyššie uvedených opatrení navrhnutých vedením Spoločnosti sa stále vyvíjajú, ich vplyv v tejto fáze je neistý.

Podľa názoru vedenia Spoločnosti sa situácia zlepšila tretím štvrťroku 2020 a je odôvodnené predpokladať, že výrobná činnosť Spoločnosti bude nepretržite pokračovať aj v poslednom štvrťroku 2020.

Vedenie Spoločnosti preto zhodnotilo použitie predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti pri zostavení účtovnej závierky aj tejto výročnej správy ako primerané.

Nie je však možné vylúčiť, že predĺženie súčasných opatrení, znovuzavedenie resp. sprísnenie niektorých opatrení resp. následný negatívny vplyv opatrení na ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť podniká, bude mať negatívny vplyv na Spoločnosť, jej finančnú situáciu a jej výsledok hospodárenia v strednodobom a dlhodobom období.

Vedenie Spoločnosti danú situáciu naďalej detailne sleduje a bude prijímať opatrenia, aby zmiernilo dopad týchto udalostí podľa aktuálneho vývoja.

1.3 Personálna politika

Stratégia riadenia ľudských zdrojov spoločnosti deklaruje rozhodujúcu dôležitosť zamestnancov pre dosahovanie strategických cieľov. Evidenčný stav zamestnancov Spoločnosti k 31. decembru 2019 predstavoval 423 zamestnancov (2018: 454 zamestnancov).

Veľký význam kladie spoločnosť na ďalšiu prípravu a vzdelávanie zamestnancov v súlade s potrebami rozvoja spoločnosti. Odborná a špecializovaná príprava sa uskutočňovala v nadväznosti na povinnú legislatívu a ďalšie zákonné ustanovenia v súvislosti s bezpečnosťou a ochranou zdravia pri práci.

V spoločnosti pôsobí od 21. novembra 2012 závodná odborová organizácia.

V posledných rokoch sa zvýšila fluktuácia zamestnancov v súvislosti s aktuálnou situáciou na pracovnom trhu v oblasti, kde má Spoločnosť výrobný závod.

Spoločnosť pravidelne monitoruje situáciu na pracovnom trhu v oblasti odmeňovania a benefitov pre zamestnancov.

2. Návrh na rozdelenie zisku

Na základe rozhodnutia spoločníkov zo dňa 23. júna 2020 bol zisk roku 2019 použitý na výplatu dividend spoločníkom.

3. Kontaktné údaje

Poštová adresa:

Benteler Automotive SK s. r. o.
Priemyselná 5471
Malacky 901 01

Telefón:

00421 912 323 101

Web:

www.benteler.com

V Malackách, dňa 2. novembra 2020

.....
Ing. Jaroslav Leibl
konateľ spoločnosti
Benteler Automotive SK s. r. o.

SPRÁVA AUDÍTORA
o overení účtovnej závierky
k 31. decembru 2019

Benteler Automotive SK s. r. o.
Malacky, Slovenská republika

Obsah

Správa audítora

Príloha

1. Účtovná závierka zostavená k 31. decembru 2019



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
P. O. Box 7
820 04 Bratislava 24
Slovakia

Telephone: +421 (0)2 59 98 41 11
Fax: +421 (0)2 59 98 42 22
Internet: www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Benteler Automotive SK s. r. o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Benteler Automotive SK s. r. o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 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 31. decembru 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 („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). 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 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („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.

Významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti

Upozorňujeme na bod D.1 a bod N poznámok účtovnej závierky. K 31. decembru 2019 krátkodobé záväzky prevyšujú obežný majetok Spoločnosti o 7 058 705 Euro. Z celkovej výšky záväzkov sú záväzky vo výške 10 775 811 Euro vykázané voči spriazneným osobám. Tieto skutočnosti, ako aj ďalšie záležitosti opísané v bodoch D.1 a N poznámok účtovnej závierky, indikujú významnú neistotu, ktorá môže vyvolať značné pochybnosti o nepretržitom pokračovaní činnosti Spoločnosti. Náš názor nie je z tohto dôvodu modifikovaný.

Ďalej poukazujeme na možné dôsledky podľa zákona o konkurze a reštrukturalizácii. V zmysle uvedeného zákona, štatutárny orgán spoločnosti, ktorá je v predĺžení, je povinný podať návrh na konkurz.



Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením 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 správou a riadením 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 medzinárodných audítorských štandardov 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 súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, 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 správou a riadením 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. Naš 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 iné 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:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 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 Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

29. júna 2020
Bratislava, Slovenská republika



Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96

Zodpovedný audítor:
Ing. Ivana Mazániková
Licencia SKAU č. 910

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená

k 31.12.2019 (v celých eurách)

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 8 3 2 1 3 0	Účtovná závierka ☒ - riadna ☐ - mimoriadna ☐ - priebežná	Účtovná jednotka ☐ - malá ☒ - veľká	Za obdobie mesiac rok od 0 1 2 0 1 9 do 1 2 2 0 1 9
IČO 4 4 7 9 9 9 5 1			Bezprostredne predchádzajúce obdobie mesiac rok od 0 1 2 0 1 8 do 1 2 2 0 1 8
SK NACE 2 9 . 3 2 . 0	(vyznačí sa ☒)		
Priložené súčasti účtovej závierky ☒ Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách) ☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách) ☒ Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)			

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

B e n t e l e r A u t o m o t i v e S K s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P r i e m y s e l n á

Číslo

5 4 7 1

PSČ

9 0 1 0 1

Obec

M a l a c k y

Telefónne číslo

* 4 2 1 / 9 1 2 3 2 3 1 0 1

Faxové číslo

/

E-mailová adresa

p e t r . m a t e j k a @ b e n t e l e r . c o m

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a I
o d d i e l s . r . o . , v l o ž k a 5 8 6 9 3 / B

Zostavená dňa: 23. júna 2020	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: Ing. Jaroslav Leibl, executive
Schválená dňa: 23. júna 2020	

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

DIČ: 2022832130	IČO: 44799951	Súvaha Úč POD 1-01
-----------------	---------------	--------------------

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	54.258.926	26.022.367	28.236.559	35.491.702
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	42.656.315	25.898.467	16.757.848	17.423.091
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	33.007	28.872	4.135	7.236
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	05	17.500	17.500	0	0
3.	Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/	06	15.507	11.372	4.135	7.236
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	0	0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	0	0	0	0
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	42.623.308	25.869.595	16.753.713	17.415.855
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	0	0	0	0
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	410.020	354.099	55.921	46.645
3.	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (022) - /082, 092A/	14	39.811.679	25.515.496	14.296.183	16.036.189
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	0	0	0	0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	2.401.609	0	2.401.609	1.333.021
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	0	0	0	0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	0	0	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	0	0	0	0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	0	0
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	0	0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0	0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	11.314.739	123.900	11.190.839	17.896.649
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	6.528.710	123.900	6.404.810	9.740.169
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2.602.828	115.200	2.487.628	2.371.356
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	652.255	0	652.255	905.543
3.	Výrobky (123) - /194/	37	435.647	8.700	426.947	332.504

DIČ: 2022832130	IČO: 44799951	Súvaha Úč POD 1-01
-----------------	---------------	--------------------

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	2.837.980	0	2.837.980	5.878.742
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	252.024
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	0	0	0	0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	0	0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	0	0	0	0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	4.785.880	0	4.785.880	8.156.437
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	3.823.492	0	3.823.492	7.375.767
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1.210	0	1.210	7.484
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	3.822.282	0	3.822.282	7.368.283
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	0	0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	628	0	628	20.371
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	3.064	0	3.064	50.304
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	958.696	0	958.696	709.995
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0	0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	0	0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	149	0	149	43
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	149	0	149	43
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	0	0	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	287.872	0	287.872	171.962
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0	0	0	23.945
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	83.427	0	83.427	65.296
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	204.445	0	204.445	82.721

DIČ: 2022832130		IČO: 44799951		Súvaha Úč POD 1-01	
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchá- dzajúce účtovné obdobie 5	
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	079	28.236.559	35.491.702	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	080	8.928.126	11.474.995	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	081	2.000.000	2.000.000	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	082	2.000.000	2.000.000	
2.	Zmena základného imania +/- 419	083	0	0	
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	084	0	0	
A.II.	Emisné ážio (412)	085	0	0	
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	086	3.000.000	3.000.000	
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	087	200.000	200.000	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	088	200.000	200.000	
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	089	0	0	
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	090	0	0	
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	091	0	0	
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	092	0	0	
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	093	-11.733	-36.446	
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	094	-11.733	-36.446	
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	095	0	0	
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	096	0	0	
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	097	2.911.442	4.286.442	
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	098	2.911.442	4.286.442	
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	099	0	0	
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	828.417	2.024.999	
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	19.308.433	24.016.707	
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	621.916	2.836.527	
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0	
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0	
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0	
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0	
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	2.000.000	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0	
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0	
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0	
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0	
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0	
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	18.117	24.167	
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	0	

DIČ: 2022832130		IČO: 44799951		Súvaha Úč POD 1-01	
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchá- dzajúce účtovné obdobie 5	
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0	
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	603.799	812.360	
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	149.101	135.845	
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0	
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	149.101	135.845	
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	0	0	
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	18.340.876	20.764.028	
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	9.924.326	12.133.148	
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	4.340.362	4.753.383	
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účt. jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0	
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	5.583.964	7.379.765	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0	
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	6.435.449	7.401.356	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0	
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0	
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	497.399	555.028	
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	315.325	352.589	
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1.145.356	235.603	
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	23.021	86.304	
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	0	0	
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	196.540	280.307	
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	49.616	152.460	
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	146.924	127.847	
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	0	0	
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140	0	0	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	0	0	
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0	
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	0	0	
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	0	0	
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	0	0	

DIČ: 2022832130		IČO: 44799951	Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchá- dzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	95.758.552	100.440.806
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	156.479.249	160.629.134
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	11.475.905	5.369.412
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	84.282.647	95.071.394
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	0	0
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	-158.845	198.255
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	23.244	0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	60.856.298	59.990.073
**	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	155.200.901	158.018.012
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	10.059.276	5.124.035
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	57.615.700	65.040.931
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	46.500	-128.500
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	11.639.597	13.493.319
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	10.766.823	10.529.028
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	7.781.320	7.657.399
E.2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0
E.3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2.725.098	2.654.230
E.4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	260.405	217.399
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	10.229	10.836
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	4.029.547	3.977.537
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	4.029.547	3.977.537
G.2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	0	0
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	-7.614	7.614
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	61.040.843	59.963.212
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1.278.348	2.611.122
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	16.238.634	17.109.276
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	21	109.056
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0
IX.2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0
IX.3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0

DIČ: 2022832130		IČO: 44799951		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť'		
			bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchá- dzajúce účtovné obdobie	
a	b	c	1	2	
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0	
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0	
X.2.	Výnosy z krátkodobého fin. majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0	
X.3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0	
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	0	0	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	0	0	
XI.2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	0	0	
XII.	Kurzové zisky (663)	42	0	0	
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	21	109.056	
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	0	
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	205.654	136.534	
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0	
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0	
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0	
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	190.621	123.742	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	190.621	123.742	
N.2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	0	0	
O.	Kurzové straty (563)	52	11.437	9.759	
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0	
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3.596	3.033	
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-205.633	-27.478	
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1.072.715	2.583.644	
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	244.298	558.645	
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	460.020	-4.523	
R.2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-215.722	563.168	
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0	
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	828.417	2.024.999	

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	4	7	9	9	9	5	1		
DIČ	2	0	2	2	8	3	2	1	3	0

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

Benteler Automotive SK s. r. o.
Priemyselná 5471
901 01 Malacky

Spoločnosť Benteler Automotive SK s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 12. mája 2009 a do obchodného registra bola zapísaná 3. júna 2009 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 58693/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

Výroba jednoduchých výrobkov z kovu (zváranie bočnicových dielov pre automobilový priemysel).

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 27. júna 2019.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Benteler International AG, Salzburg, Rakúsko, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku koncernu Benteler. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti alebo v sídle spoločnosti Benteler Automotive SK s.r.o. v Malackách. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde je uložená konsolidovaná účtovná závierka, je Rudolfplatz 2, 5010 Salzburg, Rakúsko.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2019 bol 419 (v účtovnom období 2018 bol 395). Počet zamestnancov k 31. decembru 2019 bol 423, z toho 4 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2018 to bolo 423 zamestnancov, z toho 4 vedúci zamestnanci).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2018 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 3. júna 2019.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 27. júna 2019 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Bertrand Faulconnier Ing. Jaroslav Leibl
Prokuristi	Ing. Radek Jedlička Philippe Bernard Poussard

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2019 je takáto:

Spoločník	Výška podielu na zákl. imaní EUR %		Hlasovacie práva v %
Benteler International Aktiengesellschaft, Rakúsko	1 500 000	75	75
Benteler Automobiltechnik GmbH, Nemecko	500 000	25	25
Spolu	2 000 000	100	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

K 31. decembru 2019 krátkodobé záväzky prevyšujú obežný majetok Spoločnosti o 7 058 705 Euro. Z celkovej výšky záväzkov sú záväzky vo výške 10 775 811 EUR voči spriazneným osobám (spoločníci a sesterské spoločnosti). Na základe zmluvy o cash-poolingu uzavretej s väčšinovým spoločníkom má Spoločnosť k dispozícii úverový rámec v maximálnej výške 22 mil. EUR na bežné financovanie pracovného kapitálu.

Ďalšie informácie k udalostiam, ktoré indikujú značné pochybnosti o nepretržitom pokračovaní činnosti Spoločnosti sú uvedené v bode N. *Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky.*

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.) zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,33 až 12,5
Ostatné výrobné stroje	10	lineárna	10
Náradie, meracie zariadenia	5	lineárna	20
Dopravné prostriedky	5	lineárna	20
Osobné počítače, servery	3	lineárna	33,3
Softvér	5	lineárna	20

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 999 EUR a nižšia a drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 660 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť používa pri stanovení obstarávacej ceny vopred stanovenú cenu a odchýlku od skutočnej ceny, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

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

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

6. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.12. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz.

Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

9. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

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

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2019. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej zvierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom), a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej zvierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z tržieb). Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2020 až 2021.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

10. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet zamestnaneckých požitkov sú nasledovné:

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2019	434
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	10%
Predpokladané zvýšenie miezd	4%
Diskontná sadzba	0,9%

11. Záväzky

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

12. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

13. Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

14. Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Reálna hodnota menových futurít je stanovená na základe kótovaných cien na burze.

Reálna hodnota úrokových swapov vychádza z makléřských odhadov. Primeranosť týchto odhadov sa testuje diskontovaním odhadovaných budúcich peňažných tokov podľa podmienok a splatnosti každého kontraktu a s použitím trhových úrokových sadzieb pre podobné nástroje ku dňu ocenenia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Reálne hodnoty odrážajú úrokové riziko nástroja a zahŕňajú úpravy s prihliadnutím na úverové riziká Spoločnosti a protistrany, tam kde je to vhodné.

15. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

Reálna hodnota majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi je založená na ich kótovanej trhovej cene, ak je táto cena k dispozícii. Ak kótovaná trhová cena nie je k dispozícii, potom sa reálna hodnota odhadne na základe odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov.

16. Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu v danom mesiaci prepočítavajú na menu Euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

17. Výnosy

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

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

18. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

19. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 17 až 18.

Dlhodobý hmotný majetok je pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou poistený až do výšky 28 000 000 EUR (so spoluúčasťou 500 000 EUR, rok 2018 – 28 000 000 EUR so spoluúčasťou 500 000 EUR).

Spoločnosť neviduje v roku 2019 dlhodobý nehmotný alebo hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2018: žiadny).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

DIČ

4	4	7	9	9	9	5	1
2	0	2	2	8	3	2	1
3	0						

Benteler Automotive SK s. r. o.											
Prehľad o pohybe neobežného majetku											
31. 12. 2019											
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena		
	01.01.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	01.01.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	31.12.2019	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Softvér	17 500	0	0	17 500	17 500	0	0	0	0	0	
Oceňiteľné práva	15 507	0	0	15 507	8 270	3 101	0	0	7 237	4 135	
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	33 007	0	0	33 007	25 770	3 101	0	0	7 237	4 135	
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stavby	369 577	19 402	0	21 041	322 931	31 167	0	0	46 645	55 921	
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	37 636 951	943 294	80 546	1 311 980	21 600 764	3 995 279	80 546	0	16 036 187	14 296 183	
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	1 333 022	2 401 609	0	-1 333 021	0	0	0	0	1 333 022	2 401 610	
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý hmotný majetok spolu	39 339 549	3 364 305	80 546	0 42 623 308	21 923 695	4 026 446	80 546	0 25 869 595	17 415 854	16 753 713	
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Neobežný majetok spolu	39 372 556	3 364 305	80 546	0 42 656 315	21 949 465	4 029 547	80 546	0 25 898 467	17 423 091	16 757 848	

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Benteler Automotive SK s. r. o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2018

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Oprávky/Opravné položky				Zostatková cena	
	01.01.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	01.01.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	17 500	0	0	0	17 500	0	0	0	17 500	0
Oceniteľné práva	15 507	0	0	0	15 507	3 101	0	0	10 338	7 237
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	33 007	0	0	0	33 007	3 101	0	0	10 338	7 237
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	330 090	39 487	0	0	369 577	83 073	0	0	90 231	46 645
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	33 414 220	4 202 911	0	19 820	37 636 951	3 891 363	0	21 600 764	15 704 819	16 036 187
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	313 414	1 039 428	0	-19 820	1 333 022	0	0	0	313 414	1 333 022
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	34 057 723	5 281 826	0	0	39 339 549	3 974 436	0	21 923 695	16 108 464	17 415 854
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	34 090 730	5 281 826	0	0	39 372 556	3 977 537	0	21 949 465	16 118 802	17 423 091

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1. 2019 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2019 EUR
Materiál	77.400	37.800	0	0	115.200
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	8.700	0	0	8.700
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	77.400	46.500	0	0	123.900

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu a nadmernosti zásob. K zúčtovaniu opravnej položky k zásobám dochádza z dôvodu predaja alebo použitia týchto zásob, čo sa v sledovanom roku nestalo.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2019 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	7.614	0	0	7.614	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	7.614	0	0	7.614	0

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	4	7	9	9	9	5	1		
DIČ	2	0	2	2	8	3	2	1	3	0

Veková štruktúra pohľadávok (okrem odloženej daňovej pohľadávky) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	4.585.948	7.646.751
Pohľadávky po lehote splatnosti	199.932	517.300
Spolu	4.785.880	8.164.051

Ostatné pohľadávky:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Pohľadávky z derivátových operácií	3.064	50.304
Finančné pohľadávky (ABS faktoring)	958.696	709.995
Spolu	961.760	760.299

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Pokladnica, ceniny	149	43
Běžné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky	0	0
Vkladové účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky terminované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	149	43

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Nájomné	0	23.945
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	23.945
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	0	0
Ostatné	83.427	65.296
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	83.427	65.296
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Príjmy budúcich období - cenové rozdiely	200.785	0
Kompenzácia invertúrnych rozdielov od kooperantov	0	67.194
Poistné plnenie	3.660	15.528
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	204.445	82.722
Spolu	287.872	171.963

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a O.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	Stav k 1.1.2019 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2019 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	135.845	18.829	5.573	0	149.101
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na reklamácie	73.945		2.370	0	71.575
Odchodné do dôchodku	53.956	8.858	1.203		61.611
Iné	7.944	9.971	2.000	0	15.915
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	135.845	18.829	5.573	0	149.101
Krátkodobé rezervy, z toho:	280.307	124.965	208.732	0	196.540
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	152.460	49.616	152.460	0	49.616
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	152.460	49.616	152.460	0	49.616
Ostatné rezervy krátkodobé					
Nevybrané nadčasy	5.965	1.419	5.965	0	1.419
Rezerva na reklamácie	73.945	0	2.370	0	71.575
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	15.400	19.320	15.400	0	19.320
Iné	32.537	54.610	32.537	0	54.610
	127.847	75.349	56.272	0	146.924

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Rezerva na reklamácie vo výške 143 150 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2019. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom), a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z tržieb). Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2020 až 2021.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav k 1. 1. 2018	Tvorba	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31. 12. 2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Krátkodobé rezervy, z toho:	438 401	206 362	364 456	0	280 307
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane soc. zabezpečenia	168 178	152 460	168 178	0	152 460
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	168 178	152 460	168 178	0	152 460
Ostatné rezervy krátkodobé					
Nevybrané nadčasy	0	5 965	0	0	5 965
Rezerva na reklamácie	220 500	0	146 555	0	73 945
Toolingové náklady	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	17 500	15 400	17 500	0	15 400
Iné	32 223	32 537	32 223	0	32 537
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	270 223	53 902	196 278	0	127 847
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na reklamácie	220 500	0	146 555	0	73 945
Rezerva na odchodné do dôchodku	33 765	20 191	0	0	53 956
Iné	7 270	2 474	1 800	0	7 944
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	261 535	22 665	148 355	0	135 845

3. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky v lehote splatnosti	18.340.876	20.764.028
	18.340.876	20.764.028

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	4.340.362	4.340.362	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	5.583.964	5.583.964	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	6.435.449	6.435.449	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	497.399	497.399	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	315.325	315.325	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1.145.356	1.145.356	0	0
Záväzky z derivátových operácií	23.021	23.021	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	18.340.876	18.340.876	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	4 753 383	4 753 383	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	7 379 765	7 379 765	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 401 356	7 401 356	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	555 028	555 028	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	352 589	352 589	0	0
Daňové záväzky a dotácie	235 603	235 603	0	0
Záväzky z derivátových operácií	86 304	86 304	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	20 764 028	20 764 028	0	0

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Odložený daňový záväzok/odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku/odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	4.332.504	5.011.441
– odpočítateľné	-123.900	-85.014
– zdaniteľné	4.456.404	5.096.455
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-1.457.269	-263.692
– odpočítateľné	-1.457.269	-263.692
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	-879.369
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	603.799	812.360
Zmena odloženého daňového záväzku	208.561	523.640
Zaučtovaná ako náklad	215.722	563.168
Zaučtovaná do vlastného imania	-7.161	-39.528

Suma odloženej daňovej pohľadávky vo výške 3 119 EUR súvisí s precenením zabezpečovacích derivátov a bola zaučtovaná do vlastného imania na oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (pozri časť J.1).

5. Sociálny fond

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

	31.12.2019	31.12.2018
Názov položky	EUR	EUR
Začiatkový stav sociálneho fondu	24.167	25.991
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	58.461	59.625
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	58.461	59.625
Čerpanie sociálneho fondu	-64.511	-61.449
Konečný zostatok sociálneho fondu	18.117	24.167

Sociálny fond sa tvorí v spoločnosti výlučne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019	Suma istiny v eurách k 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018	Suma istiny v eurách k 31.12.2018
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci							
Úver od podniku v skupine	EUR	2,35	2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci							
Cash-pooling	EUR	1,25	2020	4.433.491	4.433.491	7.399.528	7.399.528
Úver od podniku v skupine	EUR	2,35	2020	2.000.000	2.000.000	0	0
Úroky z úveru	EUR	0	2020	<u>1.958</u>	<u>1.958</u>	<u>1.828</u>	<u>1.828</u>
				<u>6.435.449</u>	<u>6.435.449</u>	<u>7.401.356</u>	<u>7.401.356</u>
Spolu				<u>6.435.449</u>	<u>6.435.449</u>	<u>9.401.356</u>	<u>9.401.356</u>

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	6.435.449	7.401.356
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	2.000.000
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	<u>6.435.449</u>	<u>9.401.356</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Tržby za vlastné výkony a služby podľa odberateľov sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Vlastné výrobky		Tovar		Spolu	
	2019 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2018 EUR
Slovenská republika	48 628 370	44 698 166	1 814 872	0	50 443 242	44 698 166
EU (CZ, DE, PL, SI)	30 210 330	43 524 481	9 661 033	5 363 412	39 871 363	48 887 893
mimo EU (SX, RU)	4 230 838	5 743 988	0	6 000	4 230 838	5 749 988
Ázia (Čína)	1 213 109	1 104 759	0	0	1 213 109	1 104 759
Spolu	84 282 647	95 071 394	11 475 905	5 369 412	95 758 552	100 440 806

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 158 845 EUR (v roku 2018 zvýšenie 198 255 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 158 845 EUR (v roku 2018 zvýšenie 198 255 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR	1. 1. 2018 EUR	2019 EUR	2018 EUR
Nedokončená výroba	652.255	905.543	590.258	-253.288	315.285
Hotové výrobky	426.947	332.504	449.534	94.443	-117.030
Spolu	1.079.202	1.238.047	1.039.792	-158.845	198.255
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				-158.845	198.255

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2019 EUR	2018 EUR
Významné položky při aktivácii nákladov:	0	0
Ostatné významné položky výnosov h hospodárskej činnosti, z toho:	60 856 298	59 963 212
Výnosy z postúpených pohľadávok	60 760 131	59 602 312
Iné	96 167	360 900
Finančné výnosy, z toho:	21	109 056
Výnosy z derivátových operácií	21	109 056
Ostatné finančné výnosy	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosť v roku 2016 na základe schválenia spoločníkov a konateľov spoločnosti pristúpila k Zmluve o kúpe pohľadávok. Koordinátorom postupovania pohľadávok je Benteler International AG (väčšinový spoločník).

Na základe tejto zmluvy v roku 2019 Spoločnosť postúpila pohľadávky v celkovej výške 60 760 131 EUR (2018: 59 602 312 EUR). Výnosy z postúpených pohľadávok sú vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

4. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

	2019 EUR	2018 EUR
Výrobky		
Slovenská republika	48.628.370	44.698.166
EU (CZ, DE, PL, SI)	30.210.330	43.524.481
mimo EU (SX, RU)	4.230.838	5.743.988
Ázia (Čína)	1.213.109	1.104.759
Spolu	84.282.647	95.071.394
Tovar		
Slovenská republika	1.814.872	0
EU (CZ, DE, PL, SI)	9.661.033	5.363.412
mimo EU (SX, RU)	0	6.000
Ázia (Čína)	0	0
Spolu	11.475.905	5.369.412
Spolu		
Slovenská republika	50.443.242	44.698.166
EU (CZ, DE, PL, SI)	39.871.363	48.887.893
mimo EU (SX, RU)	4.230.838	5.749.988
Ázia (Čína)	1.213.109	1.104.759
Spolu	95.758.552	100.440.806

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

	2019 EUR	2018 EUR
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	11.639.597	13.493.319
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>31.970</i>	<i>25.590</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	22.600	22.000
Daňové poradenstvo	9.370	3.590
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>11.607.627</i>	 <i>13.467.729</i>
Služby od spriaznených osôb	5.644.038	4.709.470
Služby od subdodávateľov	2.226.218	3.930.965
Doprava	477.013	1.054.923
Nájomné	1.743.371	2.061.009
Cestovné	32.790	56.990
Opravy	540.423	759.164
Ostatné	943.774	895.208
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 61.040.843	 59.963.212
Tvorba a zaúčtovanie rezerv	0	0
Náklady na postúpené pohľadávky	60.760.131	59.602.312
Iné	280.712	360.900
 Finančné náklady, z toho:	 205.654	 136.534
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>11.437</i>	<i>9.759</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	11.437	9.759
		0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>194.217</i>	 <i>126.775</i>
Nákladové úroky	190.621	123.742
Bankové poplatky	3.596	3.033
Náklady na derivátové operácie	0	0

K postúpeným pohľadávkam vykázaným v rámci ostatných nákladov z hospodárskej činnosti pozri bod G.3.

2. Osobné náklady

	2019 EUR	2018 EUR
Mzdy	7.781.320	7.657.399
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1.945.014	1.897.919
Zdravotné poistenie	780.084	756.311
Sociálne zabezpečenie	260.405	217.399
Spolu	10.766.823	10.529.028

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2019			2018		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1.072.715		100,00 %	2.583.644		100,00 %
z toho teoretická daň 21 %		225.270	21,00 %		542.565	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1.405.718	296.480	-27,64 %	267.042	56.079	2,17 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-293.951	-61.730	-5,75 %	-3.730.055	-783.312	30,32 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>2.184.482</u>	<u>460.020</u>	<u>21,06 %</u>	<u>-879.369</u>	<u>0</u>	<u>0,00 %</u>
Splatná daň		<u>460.020</u>	<u>21,06 %</u>		<u>0</u>	<u>0,00 %</u>
Dodatočný odvod dane		0			-4.523	
Odložená daň		<u>-215.722</u>	<u>-20,11 %</u>		<u>563.168</u>	<u>21,80 %</u>
Celková vykázaná daň		<u>244.298</u>	<u>22,77 %</u>		<u>558.645</u>	<u>21,80 %</u>

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOVÝCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ**1. Deriváty**

Spoločnosť prostredníctvom svojho väčšinového spoločníka kúpila na verejnom trhu – burze komoditné futurity na nákup hliníka. Futurity boli nakúpené v roku 2019 a ich maturita je január – máj 2020. Reálna hodnota futurít k 31. decembru 2019 predstavuje – 14 852 EUR. Odložená daň z precenenia je 3 119 EUR. Spoločnosť vykazuje tieto futurity medzi zabezpečovacími derivátmi.

Prehľad o zabezpečovacích derivátoch:

	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena	
	pohľadávky	záväzku	podkladového nástroja	
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	3.064	18.378		
Komoditné futures na nákup LME hliníka	3.064		od 1581 do 1592	
Komoditné futures na predaj LME hliníka		18.378	od 1592 do 1600	
	k 31.12.2019		k 31.12.2018	
	Zmena reálnej hodnoty		Zmena reálnej hodnoty	
	výsledok	vlastné	výsledok	vlastné
	hospodárenia	imanie	hospodárenia	imanie
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	21	-11.733	109.056	-36.446
Komoditné futures na nákup				
LME hliníka	21	-11.733	109.056	-36.446

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme od tretej osoby výrobné haly a administratívne priestory. Nájomná zmluva pre prvú halu je uzatvorená do roku 2026 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Nájomná zmluva bude automaticky predĺžená o 10 rokov, ak nebude vypovedaná 12 mesiacov pred ukončením pôvodne dohodnutej doby nájmu.

Nájomná zmluva pre druhú halu je uzatvorená do roku 2026 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Nájomná zmluva bude automaticky predĺžená o 10 rokov, ak nebude vypovedaná 12 mesiacov pred ukončením pôvodne dohodnutej doby nájmu. Ročné nájomné predstavuje 827 023 EUR (prvá hala) a 459 488 EUR (druhá hala).

Záväzky z prenájmu všetkého najatého majetku evidované na podsúvahových účtoch predstavujú 9 115 429 EUR (rok 2018: 10 987 475 EUR).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Okrem toho má spoločnosť v nájme (operatívny prenájom) nasledovný majetok:

prenajatý majetok	prenajímateľ	zmluvný vzťah	doba trvania/roky	začiatok zmluvného vzťahu	ročné nájomné / tis. EUR	náklad 2018 / tis. EUR
3D lasery	ČSOB Leasing, a.s.	operatívny prenájom hnuteľného zariadenia	5	2013 - 2018	0	185
vysokozdvížne vozíky	IKB Leasing SR	operatívny prenájom hnuteľného zariadenia	3	2015 - 2019	77	74
služobné auta	Arval SK	operatívny prenájom hnuteľného zariadenia	3	2017 - 2021	44	56

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

V sledovanom účtovnom období neboli vyplatené žiadne odmeny členom štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2019 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2018: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Benteler International AG.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

Spriaznená osoba	2019 EUR	2018 EUR
a) transakcie s Benteler International AG		
a1) nákladové úroky	166.229	123.400
a2) poplatky za poskytnuté záruky	1.329	342
a3) výnosy z ostatných služieb	0	35.997

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	2019 EUR	2018 EUR
a) pohľadavky z transakcií s Benteler International AG		
a1) Ostatné pohľadavky (cash-pooling)		0
b) záväzky z transakcií s Benteler International AG		
b1) Ostatné záväzky (cash-pooling)	4.433.491	7.401.356
b2) Ostatné záväzky (dlhodobý úver)	0	2.000.000
b3) Ostatné záväzky (krátkodobý úver)	2.000.000	0

Transakcie s účtovnou jednotkou, ktorá v spoločnosti vykonáva podstatný vplyv

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s účtovnou jednotkou, ktorá v spoločnosti vykonáva podstatný vplyv:

Spriaznená osoba	2019 EUR	2018 EUR
a) transakcie s podnikom Benteler Automobiltechnik GmbH		
a1) licenčné poplatky	4.294.954	3.220.404
a2) poistenie	80.919	64.778
a3) nákup materiálu	12.229.262	10.670.582
a4) subdodávky	5.658	7.199
a5) nákup toolingov	1.282.350	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Majetok a záväzky z transakcií s účtovnou jednotkou, ktorá v spoločnosti vykonáva podstatný vplyv sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	2019 EUR	2018 EUR
a) záväzky z transakcií s Benteler Automobiltechnik GmbH		
a1) Záväzky z obchodného styku (nákup zásob)	534.888	795.211
a2) Záväzky z obchodného styku (licenčné poplatky)	1.035.470	0

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterské účtovné jednotky):

Spriaznená osoba	2019 EUR	2018 EUR
a) transakcie s ostatnými spriaznenými podnikmi		
a1) nákup materiálu	24 720 170	31 321 601
a2) nákup toolingov	4 151 314	4 310 230
a3) nákup služieb (regionálne služby, pers. Podpora, IT služby atd.)	1 314 533	1 663 607
a4) nákup dlhodobého majetku	2 757 162	1 220 170
a5) výnosy z bežnej obchodnej činnosti (predaj výrobkov)	310 964	2 469 988
a6) výnosy za personálne podpory	65 387	8 059
a7) výnosy za ostatné služby	44 982	83 159

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	EUR	EUR
a) pohľadávky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami		
a1) Pohľadávky z obchodného styku	1.210	7.484
a2) Poskytnuté preddávky na zásoby	0	252.000
b) záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami		
b1) Záväzky z obchodného styku	2.770.004	3.958.171

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

Po 31. decembri 2019 nastali tieto udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

Svetová zdravotnícka organizácia vyhlásila dňa 11. marca 2020 v súvislosti so šírením koronavírusu globálnu pandémiu a Vláda Slovenskej republiky vyhlásila dňa 16. marca 2020 núdzový stav.

V reakcii na potenciálne významne riziko, ktoré COVID – 19 predstavuje pro verejné zdravie, prijali organizácie štátnej správy Slovenskej republiky opatrenia na zastavenie šírenia pandémie. Bolo zavedené najmä obmedzenie cezhraničného pohybu osôb, obmedzenie vstupu pre cudzincov a dočasne bola obmedzená prevádzka niektorých priemyselných odvetví s tým, že nasledujúce rozhodnutia v tejto oblasti boli závislé na ďalšom vývoji.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Išlo najmä o letecké spoločnosti a železnice, ktoré prerušili prepravu osôb, ďalej boli zatvorené školy, univerzity, reštaurácie, kiná, divadlá, múzeá a športové zariadenia a taktiež maloobchodné prevádzky s výnimkou obchodov s potravinami, drogériou a lekárni. Okrem toho sa výrobné závody v automobilovom priemysle rozhodli pozastaviť výrobu na Slovensku ako aj v ostatných krajinách v rámci Európy.

Kľúčoví zákazníci Spoločnosti (Volkswagen Slovakia, ŠKODA AUTO, PCA Slovakia and Jaguar Land Rover) sa rozhodli dočasne pozastaviť výrobu v 3. týždni mesiaca marec 2020.

Niektoré spoločnosti na Slovensku taktiež nariadili svojim zamestnancom zostať doma a svoju podnikateľskú činnosť zredukovali alebo dočasne pozastavili.

Medzi širšie ekonomické dôsledky týchto udalostí patrí:

- Narušenie podnikateľskej a hospodárskej činnosti v Slovenskej republike s postupným vplyvom na nižšie aj vyššie stupne dodávateľského reťazca;
- Významné narušenie obchodnej činnosti v konkrétnych odvetviach v rámci Slovenskej republiky taktiež na trhoch, ktoré sú významne závislé na zahraničnom dodávateľskom reťazci, ako aj pri podnikoch s vysokou orientáciou na export, ktoré sú závislé na zahraničných trhoch. Postihnuté odvetvia zahŕňajú obchod a dopravu, cestovanie a turistiku, zábavný priemysel, výrobu, stavebnú činnosť, maloobchod, poisťovníctvo, školstvo a finančný sektor;
- Významný pokles dopytu po tovare a službách, ktoré neslúžia na uspokojenie základných potrieb;
- Narastajúca hospodárska neistota, ktorá sa prejavuje premenlivými cenami aktív a výmenných kurzov zahraničných mien.

Dňa 29. marca 2020 vyhlásila vláda Slovenskej republiky prvú fázu programu podpory, ktorý má pomôcť čeliť negatívnemu dopadu pandémie COVID – 19 na ekonomiku. Programy podpory na zníženie ekonomických dopadov pandémie COVID-19 boli následne doplňované v mesiaci apríl a máj 2020..

Opatrenia prijaté organizáciami štátnej správy Slovenskej republiky na zastavenie šírenia pandémie boli v súvislosti s ďalším vývojom pandémie postupne uvoľňované a dňom 13. júna 2020 bol ukončený núdzový stav (núdzový stav trval od 16. marca 2020 do 13. júna 2020).

Na základe verejne dostupných informácií ku dňu, kedy bola pripravená táto účtovná závierka, vedenie Spoločnosti analyzovalo všetky riziká ako aj závažné ale hodnoverné scenáre potencionálneho vývoja šírenia pandémie a jeho očakávaného vplyvu na Spoločnosť a ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť podniká, vrátane opatrení už prijatých vládou Slovenskej republiky a vládami v ostatných krajinách, kde sa nachádzajú významní obchodní partneri a zákazníci Spoločnosti.

Vedenie Spoločnosti taktiež analyzovalo skutočnosť, že Spoločnosť podniká v odvetví, ktoré bolo zasiahnuté významným znížením dopytu a zohľadnilo, že nepriaznivé ekonomické dôsledky môžu pretrvávať aj v najbližšom štvrtroku 2020.

Na zmiernenie rizík vyplývajúcich z potencionálne negatívnych scenárov vývoja, vedenie Spoločnosti prijalo predovšetkým nasledovné opatrenia:

- prehodnotenie aktuálneho stavu záväzkov Spoločnosti týkajúcich sa výdavkov na investície vrátane ich potencionálneho zrušenia alebo odloženia;

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- úprava rozsahu činnosti Spoločnosti v súvislosti s dočasným znížením dopytu po výrobkoch a službách, ktoré spoločnosť ponúka;
- využitie programov podpory prijatých vládou Slovenskej republiky (vrátane príspevkov zamestnávateľom, ktorí udržia pracovné miesta aj v prípade obmedzenia svojej činnosti počas vyhlásenej mimoriadnej situácie – náhrada mzdy zamestnanca do určenej výšky),
- prepracovanie ročného rozpočtu výnosov a nákladov vrátane zohľadnenia vývoja (zníženie rozsahu činnosti najmä v mesiacoch marec, apríl a máj 2020 s predpokladaným výrazným navýšením činnosti a tržieb Spoločnosti od septembra 2020).

Ako je uvedené v bode D.1 Spoločnosť je ekonomicky prepojená s ďalšími spoločnosťami v rámci skupiny Benteler a v oblasti bežného financovania pracovného kapitálu závislá na úverovom rámci poskytnutom zo strany väčšinového spoločníka. Na úrovni skupiny prebiehajú rokovania s bankami o predĺžení financovania skupiny Benteler. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky tieto rokovania ešte neboli ukončené.

Vzhľadom na skutočnosť, že situácia týkajúca sa pandémie ochorenia je veľmi dynamická a opatrenia vlády Slovenskej republiky ako aj ostatných vlád po celom svete sa rýchlo menia a taktiež niektoré z vyššie uvedených opatrení navrhnutých vedením Spoločnosti sa stále vyvíjajú, ich vplyv v tejto fáze je neistý.

Za týchto okolností existuje nebezpečenstvo, že v prípade nenaplnenia scenára opätovného nárastu činnosti a tržieb Spoločnosti, nemusia byť plány vedenia Spoločnosti na zníženie prevádzkových rizík a rizika likvidity dostatočné.

Avšak podľa názoru vedenia Spoločnosti je odôvodnené predpokladať, že situácia by sa mala zlepšiť v treťom štvrtroku 2020 a že rokovania s bankami o predĺžení financovania skupiny Benteler budú úspešné.

Vedenie Spoločnosti preto zhodnotilo použitie predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti pri zostavení tejto účtovnej závierky ako primerané. Avšak vyššie uvedené udalosti a podmienky indikujú, že existuje významná neistota, ktorá môže vyvolať značné pochybnosti o nepretržitom pokračovaní činnosti Spoločnosti.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Základné imanie	2.000.000	0	0	0	2.000.000
Základné imanie	2.000.000	0			2.000.000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavy za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	3.000.000	0	0	0	3.000.000
Zákonné rezervné fondy	200.000	0	0	0	200.000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	200.000	0	0	0	200.000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-36.446	24.713	0	0	-11.733
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-36.446	24.713	0	0	-11.733
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	4.286.442	0	1.375.000	0	2.911.442
Nerozdelený zisk minulých rokov	4.286.442	0	1.375.000	0	2.911.442
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2.024.999	828.417	2.024.999	0	828.417
Spolu	11.474.995	853.130	3.399.999	0	8.928.126

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Povinný prídelenie do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 828 417 rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 828 417 EUR.

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 2 024 999 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	2.024.999
Prídelenie do sociálneho fondu	0
Prídelenie do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	0
Spolu	2.024.999

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázané precenenie zabezpečovacích derivátov na reálnu hodnotu vo výške 14 852 EUR, znížené o súvisiacu odloženú daň 3 119 EUR. Bližšie informácie o derivátoch sú uvedené v časti J.1.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Základné imanie	2.000.000	0	0	0	2.000.000
Základné imanie	2.000.000	0			2.000.000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkys za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	3.000.000	0	0	0	3.000.000
Zákonné rezervné fondy	200.000	0	0	0	200.000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	200.000	0	0	0	200.000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	103.698	0	140.144	0	-36.446
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	103.698	0	140.144	0	-36.446
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	4.665.983	0	379.541	0	4.286.442
Nerozdelený zisk minulých rokov	4.665.983	0	379.541	0	4.286.442
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1.220.459	2.024.999	1.220.459	0	2.024.999
Spolu	11.190.140	2.024.999	1.740.144	0	11.474.995

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	4	7	9	9	9	5	1		
DIČ	2	0	2	2	8	3	2	1	3	0

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019

	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	6.937.730	4.966.122
Zaplatené úroky	-190.621	-123.742
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	17.302	39.231
Vyplatené dividendy	-3.400.000	-1.600.000
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	3.364.411	3.281.611
Prijmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3.364.411	3.281.611
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-3.364.305	-5.281.826
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3.364.305	-5.281.826
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Prijmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov	0	0
Prijmy z dlhodobých požičiek	0	2.000.000
Výdavky na úhradu záväzkov z finančného prenájmu	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	2.000.000
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	106	-215
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	43	258
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	149	43

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	4	7	9	9	9	5	1		
DIČ	2	0	2	2	8	3	2	1	3	0

Peňažné toky z prevádzky

	2019 EUR	2018 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	1.263.336	2.707.386
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	4.029.547	3.977.537
Opravná položka k pohľadávkam	-7.614	7.614
Opravná položka k zásobám	46.500	-128.500
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	-70.511	-283.784
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5.261.258	6.280.253
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	3.241.885	6.879.821
Úbytok (prírastok) zásob	3.288.859	-1.420.307
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-4.854.272	-6.773.645
Peňažné toky z prevádzky	6.937.730	4.966.122

Záväzky z cash-poolingu v rámci skupiny sú vykázané v rámci peňažných tokov z prevádzky.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.