

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku:

KONŠTRUKTA – TireTech, a. s.

K výstavisku 107/13

911 01 Trenčín

IČO: 50 599 666

Dátum založenia: 31.10.2016

Dátum zápisu do OR: 15.11.2016

Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sa, vložka č. 10715/R

Predmet činnosti:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
- prenájom hnutelných vecí
- prieskum trhu a verejnej mienky
- reklamné a marketingové služby
- opracovanie kovu jednoduchým spôsobom
- výroba jednoduchých výrobkov z kovu
- výroba strojov pre hospodárske odvetvia
- vedenie účtovníctva
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- baliace činnosti, manipulácia s tovarom
- počítačové služby
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností
- administratívne služby
- výroba elektromotorov, rozvádzačov, káblov a batérií
- výroba zdvíhacích a manipulačných zariadení
- výroba chladiacich, ventilačných a filtračných zariadení
- výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	k 31.12.2020	k 31.12.2019	k 30.09.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	221	233	265
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	219	232	241
- z toho: počet vedúcich zamestnancov	26	29	30

Neobmedzené ručenie v účtovných jednotkách:

K 31.12.2020 nie je Spoločnosť v žiadnej účtovnej jednotke neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“), za účtovné obdobie od 01.01.2020 do 31.12.2020.

Informácie o štruktúre akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Počet akcií: 7 465

Menovitá hodnota 1 akcie: 1 000,00 €

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne v EUR	v %		
KONŠTRUKTA – Industrial, a. s., ovládajúca spoločnosť	7 465 000	100,00	100,00	-
Základné imanie spolu	7 465 000	100,00	100,00	-

Účtovná závierka Spoločnosti nie je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti KONŠTRUKTA – Industrial, a. s., K výstavisku 13, 912 50 Trenčín. Z dôvodu, že KONŠTRUKTA – Industrial, a. s., nespĺňa ako skupina požiadavky § 22 zákona o účtovníctve.

Mená a priezviská členov štatutárnych a dozorných orgánov:

Predstavenstvo	
Predseda:	Ing. Ľubomír Pliško
Podpredseda:	Ing. Marcel Drgala
Člen:	Ing. Vladimír Lobotka
Člen:	Ing. Ján Pliško
Člen:	Ing. Jozef Santa
Člen:	Ing. Andrej Širila

Dozorná rada	
Predseda:	Ing. Igor Širila
Člen:	Ing. Petra Lobotková
Člen:	Ing. Ján Pavlovič
Vedenie spoločnosti v K-TT	
Generálny riaditeľ:	Ing. Marcel Drgala
Vedúci Finaného odboru:	Ing. Andrej Širila
Technický riaditeľ:	Ing. Michal Gubár
Výrobný riaditeľ:	Ing. Štefan Leibiczer
Vedúci oddelenia Predaj:	Ing. Vladimír Ulický
Vedúci oddelenia Nákup:	Ing. Ján Plško
Vedúci oddelenia IMS:	Ing. Michal Čurgali
Vedúca oddelenia RLZ:	Ing. Ivana Kvasnicová
Vedúci oddelenia Projektový manažment:	Ing. Tomáš Nemeč

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so súčasne platnou slovenskou legislatívou:

- v zmysle Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov,
- v zmysle Opatrenia MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov,
- v zmysle Opatrenia MF SR č. 4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov,
- v zmysle Opatrenia MF SR č. 23377/2014-74 (ruší Opatrenie MF SR č. 4455/2003-92), ktoré nadobudlo účinnosť 01.01.2015 pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu v znení neskorších predpisov.

Majetok a záväzky sú vykazované podľa svojej likvidity.

Krátkodobý majetok zahŕňa peniaze, peňažné ekvivalenty, pohľadávky a ostatné aktíva, u ktorých sa predpokladá, že budú realizované do 12 mesiacov od súvahového dňa. Ostatný majetok je klasifikovaný ako dlhodobý.

Záväzky sú klasifikované ako krátkodobé, pokiaľ budú uhradené do 12 mesiacov od súvahového dňa. Všetky ostatné záväzky sú klasifikované ako dlhodobé.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY

Účtovné metódy a účtovné zásady, ktoré Spoločnosť uplatňovala pri zostavení účtovnej závierky k 31.12.2020:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (clo, preprava, montáž, poisťné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, t. j. priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý nehmotný majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Náklady na výskum sa priamo účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli.

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

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

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

Ostatný dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína prvým dňom uvedenia majetku do používania.

Dlhodobý drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania, eventuálne podľa rozhodnutia účtovnej jednotky, ktorá ho zaradí do dlhodobého drobného nehmotného majetku a odpisuje tento majetok podľa jeho doby využívania (napr. software).

Predpokladaná doba používania, odpisová sadzba a metóda odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Aktivované náklady na vývoj	0 – 5 rokov	od 0 % do 100 %	nerovnomerná
Software	6 – 10 rokov	od 10 % do 16,7 %	rovnorná

b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok v rámci nepeňažného vkladu do Spoločnosti bol ocenený v trhových cenách na základe ocenenia znalcom.

Dlhodobý hmotný majetok novo-nakupovaný je ocenený obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa všetky náklady súvisiace s obstaraním (preprava, clo, poistenie, náklady vytvorené vlastnou činnosťou).

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, t. j. priame náklady vynaložené na výrobu/inú činnosť + nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu/inú činnosť.

Dlhodobý hmotný majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Výdavky na opravy a údržbu sú účtované do nákladov v dobe ich vzniku.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisy sú vypočítané rovnomerne v rámci doby životnosti dlhodobého hmotného majetku.

Odpisovať sa začína prvým dňom uvedenia majetku do používania. Dlhodobý drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje do doby 24 mesiacov od uvedenia do používania.

Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku, ktorý nie je úplne odpísaný, je účtované ako zvýšenie vstupnej ceny DHM za predpokladu, že má za následok zvýšenie ekonomického prospechu v porovnaní s predchádzajúcou výkonnosťou tohto majetku.

Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku, ktorý je plne odpísaný, je účtované ako nový DHM, je zaradený do účtovej skupiny pôvodného DHM a následne odpisovaný.

Predpokladaná doba používania, odpisová sadzba a metóda odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Stavby	12 – 40 rokov	od 2,5 % do 8,34 %	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia, náradie	6 – 10 rokov	od 10 % do 16,7 %	rovnomerná
Hardware (PC, multifunkčné zariadenia, servery)	4 roky	25 %	rovnomerná
Dopravné prostriedky	8 rokov	12,5 %	rovnomerná
Inventár	6 rokov	16,7 %	rovnomerná
Dlhodobý drobný HM	2 roky	50 %	rovnomerná

Modely a formy sú účtované na účtoch účtovej skupiny 02x, ocenené obstarávacou cenou zníženou o oprávky. Modelové zariadenia sa odpisujú výkonovou metódou podľa počtu vyrobených výliskov.

c) Finančný majetokCenné papiere a obchodné podiely

Spoločnosť nevlastní k dátumu zostavenia účtovnej závierky, k 31. decembru 2020, žiadne obchodné podiely.

Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch Spoločnosti. Oceňujú sa v menovitej hodnote.

d) ZásobyZásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (clo, preprava, poisťné, provízie...).

Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, pričom pri prijíme na sklad sa používa metóda váženého aritmetického priemeru z obstarávacích cien. Vyskladnenie zásob Spoločnosť oceňuje v cenách, v ktorých boli zásoby prijaté na sklad.

Všetky náklady súvisiace s obstaraním sú zahrnuté do ceny zásob. Zásoby rovnakého druhu sa na sklade oceňujú cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien pri každom novom prijíme materiálu.

Vedľajšie náklady na obstaranie sa rozpúšťajú do nákladov nasledovne:

$$\% \text{ oceňovacieho rozdielu (OR)} = \frac{(\text{počiatočný stav OR} + \text{prírastok OR})}{(\text{počiatočný stav zásob} + \text{prírastok zásob})}$$

Oceňovací rozdiel = skutočná spotreba x % oceňovacieho rozdielu.

Zásoby na sklade sú znížené o opravné položky k maloobrátkovým zásobám.

Poskytnuté preddavky vykazuje Spoločnosť v rámci zásob, v najväčšej miere sa jedná o poskytnuté preddavky na materiál.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

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

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa vytvára opravná položka.

Nedokončená výroba

Nedokončená výroba je oceňovaná vlastnými nákladmi, ktoré tvoria priame náklady a výrobná réžia.

Nedokončená výroba je znížená o opravné položky k vysoko rizikovým zákazkám.

e) Zákazková výroba

Spoločnosť účtuje o zákazkovej výrobe v zmysle § 30 Opatrenia MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov.

Náklady a výnosy zo zákazky sa účtujú do účtovného obdobia, v ktorom boli práce súvisiace so zákazkou vykonané.

Výnosy zo zákazky sa účtujú podľa percenta dokončenia zákazky v účtovej skupine 60, na účte 606 – Výnosy zo zákazky s použitím účtu pohľadávok 316 – Čistá hodnota zákazky, a to bez ohľadu na to, či uskutočnené práce boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky fakturované.

Stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje v závislosti od charakteru zákazky ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k vlastným nákladom na zákazku podľa očakávaného rozpočtu.

Ak nie je možné spoľahlivo odhadnúť výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené (ďalej len „metóda nulového zisku“).

Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ak sú rozpočtované náklady na zákazku vyššie ako rozpočtované výnosy zo zákazky, očakávaná strata sa vykazuje hneď ako náklad.

Zákazková výroba je vytvorenie jednotlivého hmotného majetku alebo kombinácie hmotných a nehmotných majetkov, ktoré spolu súvisia, alebo sú navzájom závislé vzhľadom na ich dizajn, technológiu, účel alebo použitie na základe zmluvy. Zákazka je dohodnutá s fixnou cenou alebo s dodatkom o možnosti zvyšovania nákladov.

V K-TT účtujeme s účinnosťou od 01.10.2019:

Podmienky ZV podľa § 30 Postupov účtovania **spĺňa:**

Výroba zariadení/majetkov s komplexnou funkcionalitou, zhotovovaných na základe projektu objednávateľa a podľa ním spracovanej a dodanej konštrukčnej dokumentácie, dodávané podľa osobitne dohodnutej zmluvy.

Metodika účtovania o zákazkovej výrobe sa vzťahuje na obchodné prípady, ktorých realizácia je minimálne v dvoch po sebe nadväzujúcich účtovných obdobiach.

Do režimu účtovania o zákazkovej výrobe **nepatria** zariadenia, pri ktorých objednávateľ neurčuje hlavné konštrukčné prvky, zostava a konfigurácie zhotoviteľom projektovaných a vyrábaných liniek vychádzajú zo štandardných, resp. štandardizovaných konštrukčných riešení jednotlivých uzlov a nakupovaných subdodávok, ktoré sú modifikované podľa požiadaviek na výkonové parametre produkcie u objednávateľa.

- Projekty, účtované metodikou zákazkovej výroby k 30.09.2019, budú účtované až do ich úplného odovzdania a fakturácie touto metodikou.
- Projekty, kontrahované a zahájené v priebehu 4.Q.2019, ktoré nespĺňajú definíciu a podmienky, budú považované za štandardizovanú výrobu, účtované a vykazované k 31.12.2019 cez nedokončenú výrobu.
- Projekty, ktoré budú kontrahované a realizované od 01.01.2020, budú účtované cez účet 121 – Nedokončená výroba alebo cez účet 316 – Čistá hodnota zákazky.

Nedokončená výroba – ide o zhotovené produkty, ktoré už prešli jedným alebo viacerými výrobnými stupňami a nie sú už materiálom, ani polotovarom a nie sú ani hotovými finálnymi výrobkami.

Výrobný cyklus – je časový interval od začatia prvej operácie na výrobku, až po ukončenie výslednej operácie.

Postupy účtovania PÚ, § 44, ods. 4, písm. c), umožňujú účtovať stav a pohyb zásob nedokončenej výroby pri výrobe s dlhodobým cyklom, ak výrobný cyklus trvá viac ako jeden rok, v ocenení Úplnými vlastnými nákladmi = priame náklady + výrobná réžia + správna réžia (v podmienkach K-TT priame náklady + výrobná réžia + obchodná réžia + správna réžia).

V priebehu účtovného obdobia sa prírastky zásob vlastnej výroby účtujú na ľarchu účtov účtovej skupiny 121 – Nedokončená výroba so súvzťažným zápisom v prospech príslušných účtov účtovej skupiny 611 - Zmena stavu zásob, a to:

- pri krátkodobom výrobnom cykle – v ocenení vlastnými nákladmi,
- pri dlhodobom výrobnom cykle – v ocenení úplnými vlastnými nákladmi.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sú vykazované v menovitej hodnote (pri ich vzniku) a v obstarávacej cene (pri ich odplatnom nadobudnutí), znížené o opravné položky k rizikovým a k problematickým pohľadávkam.

Pohľadávky Spoločnosť účtuje ako krátkodobé alebo dlhodobé v závislosti od zostatkovej doby splatnosti. Dohodnutá doba splatnosti je doba dohodnutá v zmluve alebo iným spôsobom, v ktorej sa majú pohľadávky splatiť. Zostatková doba splatnosti je doba, ktorá sa rovná rozdielu medzi dohodnutou dobou splatnosti a dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opravná položka je tvorená v závislosti od rizika súvisiaceho s konkrétnou pohľadávkou. Ak je doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

Spoločnosť účtuje náklady, výnosy a rezervy, ktoré sa vzťahujú na metodiku zákazkovej výroby, na účet pohľadávok 316 – Čistá hodnota zákazky.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú a sú vykázané v určitej známej výške, v súlade s Postupmi účtovania za účelom dodržania zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

h) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

i) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Ide o záväzky predstavujúce existujúcu povinnosť, ktorá vznikla z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky, pričom nie je známa presná výška tohto záväzku.

Rezervy sa tvoria na krytie rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v odhadnutej výške potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Analytické účty sú vedené podľa jednotlivých rezerv.

j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú a sú vykázané v určitej známej výške, v súlade s Postupmi účtovania za účelom dodržania zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

k) Vlastné imanie

Vlastné imanie tvorí základné imanie, zákonný rezervný fond, výsledok hospodárenia minulých rokov a výsledok hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie Spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri príslušného okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmena základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio.

Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond.

l) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo Výkaze ziskov a strát.

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

m) Výnosy

Výnosy sú účtované v zmluvne dohodnutých cenách. Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb sú účtované v zmysle obchodných zmlúv v okamihu hmotnej dodávky, najneskôr v okamihu podpísania preberacieho protokolu odberateľom (v momente, keď významné riziká a odmeny sú prenesené na zákazníka).

n) Finančný lízing

Majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku (istiny). Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

o) Daň z príjmu

Daň z príjmov sa vyčíslí na základe platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

Odložená daň z príjmov sa vzťahuje na:

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

Odloženú daň z príjmov Spoločnosť účtuje zo všetkých prechodných rozdielov medzi účtovnou a daňovou základňou majetku a záväzkov.

Odložená daňová pohľadávka je vykazovaná len v rozsahu, v akom je pravdepodobné, že Spoločnosť vytvorí dostatočný zdaniteľný zisk pre realizáciu tejto úspory. O odloženom daňovom záväzku účtuje Spoločnosť vždy.

Odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok sú v Súvahe vzájomne kompenzované, pretože Spoločnosť má podľa platnej slovenskej legislatívy právo kompenzácie daňových pohľadávok a daňových záväzkov, keď ide o toho istého daňovníka a ten istý daňový úrad.

p) Náklady

Spoločnosť vo vykazovanom období účtuje náklady z hospodárskej a z finančnej činnosti.

q) Dotácie zo ŠF EÚ

Spoločnosť k 31.12.2020 neobdržala a ani neúčtovala o žiadnych dotáciách zo ŠF EÚ.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý Nehmotný majetok	k 31.12.2020							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenení né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávan ý DNM	Poskytnut é preddavky na DNM	SPOLU
Prvotné ocenenie								
Bezprostredne predchádzajúce ú. o.	560 146	751 764	-	-	-	223 659	-	1 535 569
Prírastky	-	-	-	-	-	174 911	-	174 911
Úbytky	7 243	56 513	-	-	-	-	-	63 756
Presuny	241 185	7 225	-	-	-	-248 410	-	0
Stav na konci ú. o.	794 088	702 476	-	-	-	150 160	-	1 646 724
Oprávky-								
Bezprostredne predchádzajúce ú. o.	322 651	368 260	-	-	-	-	-	690 911
Prírastky	48 142	136 944	-	-	-	-	-	185 086
Úbytky	7 243	56 513	-	-	-	-	-	63 756
Stav na konci ú. o.	363 550	448 691	-	-	-	-	-	812 241
Opravné položky								
Bezprostredne predchádzajúce ú. o.	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci ú. o.	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Bezprostredne predchádzajúce ú. o.	237 495	383 504	-	-	-	223 659	-	844 658
Stav na konci ú. o.	430 538	253 785	-	-	-	150 160	-	834 483

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

Informácie o výskumnej a vývojovej činnosti účtovnej jednotky v členení:

Druh nákladu	k 31.12.2020	k 31.12.2019	k 30.09.2019
Náklady na výskum	16 220	8 912	50 378
Neaktivované náklady na vývoj	1 641	0	8 863
Aktivované náklady na vývoj	183 769	19 233	139 054
Náklady na výskum a vývoj (§ 30c/ ZoDzP)	209 518	34 153	176 203

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

V aktivovaných nákladoch na vývoj sú zahrnuté výdaje na vývoj, ktorého výsledky sú určené na predaj alebo na obchodovanie a sú rozdelené do jednotlivých položiek podľa projektov.

Vedenie spoločnosti zároveň predpokladá technický úspech a ziskovosť týchto projektov.

Tieto náklady zahŕňajú predovšetkým spotrebovaný materiál na úlohy vývoja, konštrukčné hodiny a prislúchajúcu výrobnú réžiu.

Spoločnosť vykazuje v zmysle platného Zákona o Dani z príjmov § 30c/ daňový odpočet na náklady výskumu a vývoja, uplatnené v komerčných zákazkách a v úlohách technického rozvoja v roku 2020.

K 31. decembru 2020 Spoločnosť nenadobudla bezplatne žiadny dlhodobý nehmotný majetok.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	k 31.12.2020								
	Pozemky	Stavby	SHV a súb. HV	Pes. celky t. porastov	Základné stádo a ť. z.	Ostatný DHM	Obst. DHM	Poskyt. pred. na DHM	SPOLU
Prvotné ocenenie									
Bezprostredne predchádzajúce ú. o.	2 527 852	5 062 899	5 659 583	-	-	93 751	153 545	-	13 497 630
Prírastky	-	-	-	-	-	-	121 444	-	121 444
Úbytky	-	-	18 668	-	-	-	-	-	18 668
Presuny	-	15 441	243 528	-	-	-	- 258 969	-	0
Stav na konci ú. o.	2 527 852	5 078 340	5 884 443	-	-	93 751	16 020	-	13 600 406
Oprávky									
Bezprostredne predchádzajúce ú. o.	-	400 214	2 285 388	-	-	35 807	-	-	2 721 409
Prírastky	-	135 017	680 709	-	-	10 116	-	-	825 842
Úbytky	-	-	18 668	-	-	-	-	-	18 668
Stav na konci ú. o.	-	535 231	2 947 429	-	-	45 923	-	-	3 528 583

Opravné položky									
Bezprostredne predchádzajúce ú. o.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci ú. o.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Bezprostredne predchádzajúce ú. o.	2 527 852	4 662 685	3 374 195	-	-	57 944	153545	-	10 776 221
Stav na konci ú. o.	2 527 852	4 543 109	2 937 014	-	-	47 828	16 020	*	10 071 823

Zriadenie záložného práva k dlhodobému hmotnému majetku (hnutelný majetok, nehnuteľnosti):

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné ú. o.
a) Etážová budova – s. č. 107 + pozemok parcela č. 1153, v prospech VÚB – zostatková hodnota.	2 208 678
b) Budova Výrobná prevádzka – s. č. 215 + pozemok parcela č. 1155, 1151/6 a 1175/10, v prospech ČSOB, zostatková h.	2 570 765
c) Skládka uhlia s. č. 343 + Kotolňa K3 s. č. 635 + Soc. budova OI s. č. 688 + Jedáleň s. č. 688 + Sklad oceľový nezateplený s. č. 804 + Sklad príručných horľavín s. č. 2928 + pozemky parcela č. 1161, 1162, 1163, 1164, 1165, 1175/11 v prospech Komerčnej banky.	673 041
d) DHM, pri ktorom má ÚJ obmedzené právo s ním nakladať.	0

K 31. decembru 2020 Spoločnosť nenadobudla bezplatne žiadny dlhodobý hmotný majetok.

Poistenie majetku:

S poisťovňou Allianz – Slovenská poisťovňa, a. s. je uzatvorená nasledujúca poisťná zmluva:

- poistenie majetku a poistenie prerušenia prevádzky (budovy, prevádzko-obchodné zariadenia, zásoby, hotovosť, drahé kovy, ceniny, umelecké a historické predmety, lom strojov, elektronické a elektrotechnické zariadenia a preprava zásielok), spolu v hodnote cca **34 644 tis. EUR**.

S poisťovňou UNIQA poisťovňa, a. s. sú uzatvorené nasledovné poisťné zmluvy:

- poistenie zodpovednosti za environmentálnu škodu s poisťnou sumou **30 tis. EUR**,
- poistenie prepravy,
- povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel,
- havarijné poistenie motorových vozidiel,
- cestovné poistenie.

S poisťovňou HDI Versicherung AG je uzatvorená poisťná zmluva:

- poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu s poisťnou sumou 10 mil. EUR.

c) Dlhodobý finančný majetok

K 31. decembru 2020 Spoločnosť neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku a k uvedenému dňu nevlastnila žiadne obchodné podiely v iných spoločnostiach.

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízko-obrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek.

Opravnú položku stanovuje vedenie Spoločnosti na základe posledného pohybu materiálových zásob na sklade. Použité sadzby na výpočet opravnej položky sú v súlade s Ekonomickými pravidlami Spoločnosti.

Opravné položky k zásobám

Zásoby	Bezprostredne predchádzajúce ú. O. k 31.12.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci ú. O. k 31.12.2020
Materiál	72 899	8 389	0	0	81 288
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	31 635	55 974	26 481	0	61 128
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	-
Zásoby spolu	104 534	64 363	26 481	0	142 416

Nehnutelnosť na predaj	Hodnota za bežné ú. O.
Náklady na obstarávanie nehnuteľností na predaj za ú. o.	0
Náklady na obstarávanie nehnuteľností na predaj od začiatku obstarávania – byt JUH	85 900

b) Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná

jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné ú. o.
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

6. ZÁKAZKOVÁ VÝROBA

Názov položky	Za bezprostredne predchádzajúce ú. o. 10-12/2019	Za bežné ú. o. 2020	Sumár od začiatku zákazkovej výroby do konca bežného ú. o. 2020
Výnosy zo zákazkovej výroby	1 118 182	4 484 217	19 406 000
Náklady na zákazkovú výrobu	827 466	3 837 430	16 895 833
Hrubý zisk / hrubá strata	290 716	646 787	2 510 167

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné ú. o. 2020	Sumár od začiatku zákazkovej výroby do konca bežného ú. o. 2020
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	3 087 300	14 972 490
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	977 675	4 420 029
Suma prijatých preddavkov	37 264	421 000
Suma zadržanej platby	0	0

Hodnota zákazkovej výroby sa týka otvorených zákaziek k 31.12.2020.

7. POHLĀDÁVKY

a) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce ú. o. k 31.12.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci ú. o. k 31.12.2020
P z obchodného styku	54 103	6 114	39 198	-	21 019
P voči MÚJ a DÚJ	-	-	-	-	-
Ostatné P v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-

P voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Pohľadávky spolu	54 103	6 114	39 198	-	21 019

K pochybným pohľadávkam boli k 31. decembru 2020 vytvorené opravné položky na základe posúdenia ich rizikovosti úhrady.

Pohľadávky voči spriazneným osobám – vid' kapitola 22.

b) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	179 277	0	179 277
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 198 280	65 594	3 263 874
Čistá hodnota zákazky	4 420 029	-	4 420 029
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	0
Iné pohľadávky (335,374,378)	5 152	4 205	9 357
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 623 461	69 799	7 693 260

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Pohľadávky po lehote splatnosti	69 799	641 134
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	7 623 461	5 152 217
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 693 260	5 793 351
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	179 277	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	179 277	0

c) Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	k 31.12.2020	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	2 162 796
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	2 162 796
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-

K 31.12.2020 má Spoločnosť uzavreté Úverové zmluvy s komerčnými bankami (KOMERČNÍ BANKA, ČSOB, VÚB), ktoré sú zabezpečené v prospech uvedených komerčných bánk Zmluvami o zriadení záložného práva k pohľadávkam.

Hodnota pohľadávok, ku ktorým bolo zriadené záložné právo, predstavuje k 31.12.2020:

KOMERČNÍ BANKA = 1 934 070EUR, ČSOB = 156 260 EUR, VÚB ako prvý rade = 79 630,- EUR VUB ako druhý v rade 1 934 070EUR.

8. FINANČNÉ ÚČTY

a) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Pokladnica, ceniny	12 770	19 214
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	350 939	52 269
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	363 709	71 483

K 31.decembrom 2020 Spoločnosť nevytvorila opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku.

Názov položky	Hodnota za bežné ú. o.
KFM, na ktorý bolo zriadené záložné právo	0
KFM, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	0

9. ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV

Opis položky časového rozlišenia	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Náklady budúcich období dlhodobé:	614	5 433
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	27 038	70 335
Letenky HP TOUR	0	2924
Poistné: preprava + servis Leica, HP, PZP MV, cestovné (UNIQUA), Allianz – poistenie prepravy tovaru, majetok, prerušenie prevádzky	10 732	10 554
LOGIS FRENSTAT, s. r. o + Maintenance program. vybavenia	0	14 444
Údržba software: EPLAN, FONET, Chastia, , Smart CAD,, Delicom	12 286	18 454
Nájom software: Smart CAD	0	4 127
Daň z nehnuteľností	0	0

Recertifikačný audit ISO 9001 2008 DNV GL Business	2 044	2 661
HDI poistenie zodpovednosti	0	15 579
Komunálne odpady	0	0
Telekomunikačné služby Orange, Slovak Telekom	850	755
Exportno-importná banka SK, poistenie krátk. vývozných úverov	0	0
Ostatné	1 126	837
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	779 869	53 390
Dohad tržieb	729 725	0
TECHNODAT, zníženie nákladov	50 144	50 144
Náhrada poistnej udalosti	0	3 204
Ostatné	0	42

10.

MAJETOK PRENAJATÝ FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU (SPOLOČNOSŤ JE PRENAJÍMATEĽOM)

K 31. decembru 2020 Spoločnosť nevládni majetok, ktorý je prenájatý formou finančného prenájmu.

11. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o výsledku hospodárenia:

Názov položky	k 31.12.2020 (ZISK)	k 31.12.2019 (STRATA)	k 30.09.2019 (STRATA)
Rozdelenie/Vysporiadanie výsledku hospodárenia	1 028 335	- 737 113	- 1 080 962
Prídel/vysporiadanie do/voči ZRF (zákonný rezervný fond)	0	0	- 193 218
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0	0	0
Prídel do sociálneho fondu	0	0	0
Prevod/vysporiadanie do/voči nerozdelené-ho/-mu zisku m. r.	0	0	- 887 744
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom – dividendy	0	0	0
Rozdelenie podielu na zisku DR, štatutárne orgány – tantiémy	0	0	0
Rozdelenie podielu na zisku zamestnancom a manažmentu	0	0	0
Spolu	1 028 335	-	- 1 080 962

K 31. decembru 2020 Spoločnosť vykázala výsledok hospodárenia, účtovný zisk 1 028 335 EUR, o vysporiadaní ktorej rozhodne Valné zhromaždenie Spoločnosti.

12. REZERVY

Druh rezervy	Stav k 31.12.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Záručné opravy	145 248	16 109	40 209	-	121 148
Odchodné a odstupné, sociálne poistenie	123 024	30 785	10 694	-	143 115
Dlhodobé rezervy spolu	268 272	46 894	50 903	-	264 263
Druh rezervy	Stav k 31.12.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Nevyfakturované dodávky - materiál	-	-	-	-	-
Nevyfakturované dodávky – práce, služby	9 556	11 480	7 332	-	13 704
Nevyčerpaná riadna dovolenka	56 754	66 098	49 416	-	73 436
SP k nevyčerpanej riadnej dovolenke	19 892	23 116	17 301	-	25 706
OON (HZ + 13. mzda + projektové odmeny)	12 260	397 673	11 432	-	398 500
SP k OON (HZ+13.mzda+projekt.odmeny)	4 148	140 146	4 024	-	140 270
Nevyfakturované náklady – komerčné zák.	13 393	78 627	77 422	-	14 599
Nevyřak. N na provízie – komerčné zák.	976 482	258 130	151 405	-	1 083 207
Záručné opravy	89 405	218 675	70 356	-	237 725
Nevyřakované náklady – režijné zák.	-	340	-	-	340
Krátkodobé rezervy spolu	1 181 890	1 194 285	388 688	-	1 987 487

Spoločnosť účtuje tvorbu a čerpanie rezerv na báze mesačných obrátov z dôvodu objektivizácie priebežného výsledku hospodárenia pred zdanením.

V rámci krátkodobých rezerv Spoločnosť k 31. decembru 2020 vykázala rezervu na nevyčerpanú dovolenku a ostatné osobné náklady, vrátane odvodov do SP a ZP, vo výške 637 912 EUR.

Ďalšou významnou položkou je tvorba rezervy na obchodno-finančné náklady, z ktorých najvyššiu čiastku tvorí položka – rezerva na provízie za sprostredkovanie zákaziek. Provízie sú zmluvne podložené, pričom účtovný a daňový doklad obdrží Spoločnosť v roku 2021. Výška rezervy na provízie a ostatné obchodno-finančné náklady je 1 083 207 EUR.

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv je rok 2021.

13. ZÁVÄZKY

ZávÄzky podľa zostatkovej doby splatnosti	k 31.12.2020	k 31.12.2019
ZávÄzky po lehote splatnosti	4 004 524	1 741 144
ZávÄzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 013 432	2 196 914
Krátkodobé závÄzky spolu	6 017 956	3 938 058
ZávÄzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	917 232	1 278 163
ZávÄzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé závÄzky spolu	917 232	1 278 163

Spoločnosť k 31. decembru 2020 nevykazuje závÄzky, ktoré sú zabezpečené záložným právom, prípadne zárukou v prospech veriteľa.

ZávÄzky voči spriazneným osobám – vid' kapitola 22.

14. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Názov položky	k 31.12. 2020	k 31.12..2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	- 6 959 296	- 7 012 986
Odpočítateľné	142 417	107 438
Zdaniteľné	- 7 101 713	- 7 120 424
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou závÄzkov a daňovou základňou, z toho:	2 231 347	1 452 412
Odpočítateľné	2 231 347	1 452 412
Zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	820 368	188 680
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	408 719
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	-	-
Uplatnená daňová pohľadávka	-	-
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový závÄzok	820 592	1 037 970
Zmena odloženého daňového závÄzku	- 217 378	337 392
Zaúčtovaná ako náklad	- 217 378	337 392
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Iné	-	-
-----	---	---

Spoločnosť zaúčtovala k 31. decembru 2020 odložený daňový záväzok vo výške 820 592 EUR z dôvodu dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou.

15. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Názov položky	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	23	5 919
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov (1,5 % z hrubých miezd)	49 095	12 612
Tvorba sociálneho fondu zo zisku m. r.	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu (splátky pôžičiek)	800	240
Tvorba sociálneho fondu spolu	49 895	12 852
Čerpanie sociálneho fondu	26 842	18 748
Konečný zostatok sociálneho fondu	23 076	23

16. BANKOVÉ ÚVERY

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Úverový rámec	Suma istiny v príslušnej mene za bežné ú. o. k 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene za bežné ú. o. k 31.12.2019
Krátkodobé bankové úvery						
ČSOB účel	EUR	EURIBOR 1M +1,25%	18.03.2021	2 200 000 €	2 200 000 €	190 640 €
ČSOB účel	EUR	EURIBOR 1M +1,25%	18.03.2021			192 240 €
ČSOB účel	EUR	EURIBOR 1M +1,25%	18.03.2021			806 400 €
ČSOB účel	EUR	EURIBOR 1M +1,25%	18.03.2021			218 400 €
ČSOB účel	EUR	EURIBOR 1M +1,25%	18.03.2021			470 400 €
VÚB KTK	EUR	EURIBOR 1M +1,50%	31.03.2021	1 000 000 €	678 829 €	952 672 €
VÚB účel úver	EUR	EURIBOR 1M +1,60%	25.07.2024	1 180 000 €	1 180 000 €	0 €
VÚB účel úver	EUR	EURIBOR 1M +1,30%	31.03.2021	3 000 000 €	3 000 000 €	480 000 €

Iné pôžičky

KONŠTRUKTA - Industrial, a. s. pôžička	EUR	3% p.a.	31.05.2021	1 000 000 €	300 000 €	500 000 €
--	-----	---------	------------	-------------	-----------	-----------

Kontokorentný úver v ČSOB nemá presne stanovený konečný dátum splatnosti. V tomto prípade sa konečný dátum splatnosti odvíja od dátumu účinnosti výpovede, t. j. 90 dní.

Čerpanie úverov k 31. decembru 2019 bolo vo výške 5 605 075 EUR z možného limitu 9 400 tis. EUR .
Čerpanie úverov k 31. decembru 2020 bolo vo výške 7 070 636,- EUR z možného limitu 7 380 tis. EUR.

a) Prehľad splatnosti bankových úverov

EUR	Bankové úvery	Kontokorentné účty	Finančné výpomoci
2020	-	-	-
2021	5 363 885	678 829	300 000
2022 a ďalej	1 016 115	-	-

Názov položky	Úverový rámec
Úver VÚB - KTK	1 000 000
Spolu	1 000 000

b) Informácie o finančných kovenantoch

→ Zmluva o úvere s ČSOB obsahuje nasledujúce špecifické podmienky, ktoré musí Spoločnosť dodržiavať:

Finančné kovenanty ČSOB			
1.	Upravené vlastné imanie	(min.10 000 tis. EUR)	Skutočnosť 8 557 tis. EUR (limit nesplnený)
2.	Celková likvidita	(limit 100 %)	Skutočnosť 89,03 % (limit nesplnený)
3.	Rentabilita tržieb	(limit 3 %)	Skutočnosť 6,74 % (limit splnený)
4.	Podiel upraveného vlastného imania	(limit 35 %)	Skutočnosť 31,8 % (limit nesplnený)

→ Zmluva o úvere s Komerčnou bankou obsahuje nasledujúce špecifické podmienky, ktoré musí Spoločnosť dodržiavať:

Finančné kovenanty Komerčnej banky			
1.	EBITDA	> (limit 1 000 000 EUR)	Skutočnosť 1 802 119 EUR (limit splnený)
2.	Podiel vlastného imania	> (limit 35 %)	Skutočnosť 34,1 % (limit nesplnený)
3.	Bežná likvidita	≥ (limit 1,1)	Skutočnosť 1,03 (limit nesplnený)

ČSOB, a. s., Bratislava vydala dňa 11.03.2021 Oznámenie o dočasnom nevyužití oprávnení banky (WAIVER LETTER), v zmysle ktorého sa vzdáva svojich práv vyplývajúcich jej zo Zmluvy o poskytovaní úverov č. 0083/06/01191 zo dňa 29.06.2006 v znení neskorších dodatkov.

Banka nevyužije v zmysle hore uvedenej Zmluvy svoje oprávnenia, avšak len vo vzťahu k neplneniu dohodnutých finančných ukazovateľov a len ku dňu 31.12.2020.

Stav kovenantov v Komerčnej banke, a.s. je viazaný len k dobehu platnosti bankových záruk, z tohto dôvodu sme na predložení Oznámenie o dočasnom nevyužití oprávnení banky (WAIVER LETTER) netrvali.

c) Prehľad bankových záruk

Poskytujúca banka	Popis záruky	Výška záruky k 31.12.2020 v EUR
VÚB	APOLLO TYRES, India	419 300
VÚB	Continental Matador Rubber	91 300
VÚB	Continental Tire de Mexico	359 250
VÚB	Continental Tyres The America, Clinton	83 000
VÚB	Continental Tyres The America, Mt. Vernon	209 655
VÚB	Continental Tyres, Thailand	135 000
VÚB	MRF Limited, India	421 000
VÚB	Nizhnekamsk Trucks Tire Plant LLC	1 637 153
VÚB	Trelleborg wheel systems	144 000
VÚB	VIPO a.s.	537 830
KB	Cavendish Industries, India	112 700
KB	MRF Limited, India	13 900
KB	Prometeon Turkey	28 900
SPOLU		4 192 988

17. ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE PASÍV

Opis položky časového rozlíšenia	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	154
Debetné úroky, poistenie zamestnancov pri služ. cestách	0	154
Výnosy budúcich období dlhodobé:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Nájom Mikon	0	0

18. DERIVÁTY

Spoločnosť k 31. decembru 2020 **nerealizovala derivátové transakcie.**

K 31. decembru 2020 **nie sú otvorené žiadne derivátové pozície**, ktoré by predstavovali záväzok resp. pohľadávku Spoločnosti.

19. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Názov položky	k 31.12.2020			k 31.12..2019		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	166 605	73 565	-	204 622	240 170	-
Finančný náklad	1 907	239	-	4 675	2 146	-
Spolu	168 512	73 804	-	209 297	242 316	-

1. Technológia (CNC Obrábacie centrum DOOSAN DNM650) bola obstaraná nepeňažným vkladom k 01.12.2016, kedy bola zaradená do Dlhodobého hmotného majetku s účtovnými odpismi 7 rokov a s daňovými odpismi 6 rokov. Ukončenie lízingu bolo v auguste 2017.

2. Technológia (Rezací stroj RUM 2500 GP) bola obstaraná nepeňažným vkladom k 01.12.2016, kedy bola zaradená do Dlhodobého hmotného majetku s účtovnými odpismi 10 rokov a s daňovými odpismi 6 rokov. Ukončenie lízingu bolo v decembri 2017.

3. Technológia (Brúska BUB E 40/2000 CNC) bola obstaraná nepeňažným vkladom k 01.12.2016, kedy bola zaradená do Dlhodobého hmotného majetku s účtovnými odpismi 13 rokov a s daňovými odpismi 6 rokov. Ukončenie lízingu bolo v septembri 2020.

4. Dvojnosičkový mostový žeriav 20t/16,5 m bol obstaraný nepeňažným vkladom k 01.12.2016, kedy bol zaradený do Dlhodobého hmotného majetku s účtovnými odpismi 19 rokov a s daňovými odpismi 6 rokov. Ukončenie lízingu bolo v septembri 2020.

5. Striekacia kabína bola obstaraná nepeňažným vkladom k 01.12.2016, kedy bola zaradená do Dlhodobého hmotného majetku s účtovnými odpismi 10 rokov a s daňovými odpismi 6 rokov. Ukončenie lízingu bolo v septembri 2020.

6. Vyvrťavací stroj WHQ13 CNC bol obstaraný nepeňažným vkladom k 01.12.2016, kedy bol zaradený do Dlhodobého hmotného majetku s účtovnými odpismi 13 rokov a s daňovými odpismi 6 rokov. Ukončenie lízingu bolo v septembri 2020.

7. Merací stroj ZEISS CONTURA RDS XXT bol obstaraný nepeňažným vkladom k 01.12.2016, kedy bol zaradený do Dlhodobého hmotného majetku s účtovnými odpismi 10 rokov a s daňovými odpismi 4 roky. Ukončenie lízingu bolo v septembri 2018.

8. Technológia (CNC Sústruh DOOSAN PUMA 3100 ULY) bola obstaraná nepeňažným vkladom k 01.12.2016, kedy bola zaradená do Dlhodobého hmotného majetku s účtovnými odpismi na 10 rokov a daňovými odpismi na 6 rokov. Ukončenie lízingu bolo v apríli 2019.

9. Technológia (Elektrická vozová pec EVP 380/90) bola obstaraná nepeňažným vkladom k 01.12.2016, kedy bola zaradená do Dlhodobého hmotného majetku s účtovnými odpismi na 15 rokov a daňovými odpismi na 8 rokov. Ukončenie lízingu bolo v júni 2019.

10. Technológia (Obrábacie centrum DMF 180/7) bola obstaraná nepeňažným vkladom k 01.12.2016, kedy bola zaradená do Dlhodobého hmotného majetku s účtovnými odpismi na 10 rokov a daňovými odpismi na 6 rokov. Ukončenie lízingu je plánované v auguste 2021.

11. Osobné auto Škoda Rapid 1,6 TDi bolo obstarané nepeňažným vkladom k 01.12.2016, kedy bolo zaradené do Dlhodobého hmotného majetku s účtovnými odpismi na 8 rokov a daňovými odpismi na 4 roky. Ukončenie lízingu bolo v júni 2019.

12. Osobné auto VW Passat 2,0 TDi bolo obstarané formou finančného lízingu v roku 2017, kedy bolo zaradené do Dlhodobého hmotného majetku s účtovnými odpismi na 8 rokov a daňovými odpismi na 4 roky. Ukončenie lízingu bolo v júni 2020.

13. Technológia (CNC TESSEN) bola obstaraná formou finančného lízingu v roku 2017, kedy bola zaradená do Dlhodobého hmotného majetku s účtovnými odpismi na 15 rokov a daňovými odpismi na 6 rokov. Ukončenie lízingu je plánované v auguste 2022.

14. Osobné auto VW Passat Business bolo obstarané formou finančného lízingu v roku 2018, kedy bolo zaradené do Dlhodobého hmotného majetku s účtovnými odpismi na 8 rokov a daňovými odpismi na 4 roky. Ukončenie lízingu je plánované vo februári 2021.

15. Mostový žeriav JEMZ 8000/16500 bol obstaraný formou finančného lízingu v roku 2018, kedy bol zaradený do Dlhodobého hmotného majetku s účtovnými odpismi na 20 rokov a daňovými odpismi na 6 rokov. Ukončenie lízingu je plánované v januári 2022.

20. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Prenajatý majetok	619 539	818 365
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	1 498	1 498
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-

Závazky z opcí derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	-	-
Pohľadávky z leasingu	-	-
Závazky z leasingu	1 078 017	1 873 856
Zástavné právo voči bankovým inštitúciám (VÚB, ČSOB, KOMERČNÍ BANKA)	19 280 484	9 152 484
Evidencia DDHM + Náradie + Palety v používaní	235 991	239 771
Iné položky (materiál zo zákaziek + stravné poukážky + materiál CO)	78 898	74 558
Závazky – budúce zľavy: Dohoda uzatvorená dňa 25.09.2019 so spoločnosťou Continental Tyres (Thailand) Co. Ltd. - poskytnutie zliav na dodávky v r. 2020 v objeme 150 tis. EUR a v r. 2021 v objeme 150 tis. EUR.	135 000	300 000

21. VÝNOSY A NÁKLADY

A. VÝNOSY

a) Informácie o tržbách

Teritórium odbytu = PNEUMATIKÁRSKY PRIEMYSEL	k 31.12.2020	k 31.12.2019	k 30.09.2019
EÚ	692 722	447 529	4 561 010
Čína	796	6 729	62 063
Egypt, Etiópia	18 757	0	11 681
Malajzia	0	0	28
Turecko	43 168	0	716 261
Srbsko	3 837	31 581	821 827
Tuzemsko	3 245 801	124 298	1 553 511
Rusko, Ukrajina	222 565	39 371	494 458
Thajsko	109 849	40 413	220 621
Argentína, Brazília	10 662	37 520	30 253
Švajčiarsko	3 565	3 565	73 089
USA, Kanada	2 162 567	644 019	2 166 776
Južná Afrika	66 211	175 602	345 126
India	5 669 192	338 155	9 838 613
Taiwan	-496	624	6 189
SPOLU	12 249 196	1 889 406	20 901 506

Teritórium odbytu = <u>KOOPERAČNÁ VÝROBA</u>	k 31.12.2020	k 31.12.2019	k 30.09.2019
EÚ	209 402	780 647	554 592
Tuzemsko	917 845	186 192	551 632
SPOLU	1 127 277	966 839	1 106 224

Teritórium odbytu = <u>OSTATNÉ OBCHODNÉ ČINNOSTI</u>	k 31.12.2020	k 31.12.2019	k 30.09.2019
Tuzemsko	171 927	47 901	232 042
EÚ	3 462	866	0
SPOLU	175 389	48 767	232 042

Čistý obrat celkom = 13 551 861 EUR.

b) Údaje o zmene vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Nedokončená výroba + OP, polotovary vlastnej výroby	2 773 511	454 689
Výrobky	-	-
Zvieratá	-	-
Spolu	2 773 511	454 689
Trvalý odpis zákaziek z NV	x	x
Reprezentačné	x	x
Dary	x	x
Iné	x	x

c) Aktivácia, významné výnosy

Názov položky	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	547 690	26 702
Aktivácia materiálu	326 648	-
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku – úlohy vývoja	183 769	19 232
Aktivácia DHM – technické zhodnotenie budov, strojov	37 273	7 470

Aktivácia DHM – z nedokončenej výroby	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	476 572	54 418
Finančný príspevok UPSVaR	426 600	0
Tržby z predaja DHM, DDHM, materiálu	4 975	524
Nahrady škôd od poisťovní + zamestnancov + kom. zák.	15 856	7 148
Výnosy z kovového odpadu	301 27	6 415
Tovarový bonus + skonto	-3 194	4 856
Inventúrne prebytky materiálu	2 181	866
Výnos – vratka DPH ČR	195	32 012
Ostatné	2 658	2 597
Finančné výnosy, z toho:	32 142	12 676
Kurzové zisky, z toho:	32 142	12 676
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	6 176	2 138
Výnosové úroky	-	-

d) Dotácie zo ŠR, ŠF EÚ

Počas hospodárskeho roka 2020 obdržala spoločnosť COVID príspevok pri poklese tržieb spolu vo výške 426 600,- EUR.

e) Čistý obrat Spoločnosti

Názov položky	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Tržby za vlastné výrobky	8 290 229	1 378 040
Tržby z predaja služieb	623 860	199 784
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	4 637 772	1 327 188
Čistý obrat celkom	13 551 861	2 905 012

B. NÁKLADY

Názov položky	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Náklady za poskytnuté služby, - z toho:	2 016 857	711 094
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	16 588	11 279
- náklady za overenie individuálnej účtovnej zvierky	16 588	11 279

Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 000 269	699 815
provízie za získanie zákaziek, rezerva na provízie	258 125	20 880
cestovné	75 988	89 509
kooperácie na zákazkách technologicko-konštrukčnej povahy	214 695	66 142
kooperácie na zákazky - výrobné	415 770	300 917
preprava - externá /expedícia/	79 994	24 521
náklady na výkon strážnej služby	66 888	16 722
ostatne služby na zákazku	24 535	2 206
služby na režijné zákazky /TRo, ponukové zák./	51 153	16 566
práce na živnosť	165 166	21 908
opravy a údržba budov a strojov	114 446	17 737
ostatné služby	29 669	2 026
náklady na energetické služby	29 839	7 460
kooperácie na zákazkách – KONŠTRUKTA-Galvanizovňa	20 385	5 115
náklady na výstavy	25 751	106
telekomunikačné poplatky + Orange	19 888	6 584
náklady na upratovanie	35 431	8 959
stočné + dažďová voda	12 132	2 901
audit (neúčtovný) + odborné poradenstvo	33 825	1 268
softvér PLM – Technodat, Catia, Enovia, Factory, Softip	155 164	42 256
náklady na reklamu	3 543	326
IT služby	40 458	9 487
preklady, expert., rozmnož.	1 665	4 050
kooperácie ostatné	40 358	9 613
reprezentačné	14 375	5 390
ostatne – menej významné položky	71 026	17 166
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	209 623	90 445
poistenie majetku, havarijné poistenie, pracovníkov pri ZSC...	72 616	29 475
zostatková cena predaného DHM + materiálu	1 378	305
trvalý odpis zákaziek z nedokončenej výroby, likvidácia nepotrebného materiálu	27 849	-2 892
dary (finančné i nefinančné)	400	220
tvorba opravných položiek a odpis pohľadávok	-33 084	38 396
tvorba rezervy na záručné opravy a stratové zákazky - MZV	123 914	23 517
Manká a škody	11 930	0
ostatné nevýznamné položky z hospodárskej činnosti	4 620	1 424

Finančné náklady, z toho:	184 448	66 466
Kurzové straty, z toho:	28 322	5 665
- kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 932	1 943
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	156 126	60 801
- ostatné finančné náklady na zákazku	49 970	21 437
- úroky z úverov a leasingov	74 236	25 351
- poplatky peňažným ústavom za vedenie účtov	25 620	1 533
- ostatné finančné náklady na režijné, komerčné zákazky	6 300	12 480
Mimoriadne náklady	0	0

Názov položky	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	16 588	11 279
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	16 588	11 279
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0

Dane z príjmov:

Názov položky	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

Názov položky	k 31.12.2020			k 31.12.2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením z toho:	867 644	x	x	- 397 069	x	x
Teoretická daň	x	182 205	21 %	x	- 83 384	21 %
Daňovo neuznané náklady	3 838 624	806 111	93 %	1 742 089	365 839	92 %
Výnosy nepodliehajúce dani	- 3 006 655	- 631 398	- 73 %	- 1 502 963	- 315 622	- 79 %
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné – zrážková daň	-	34 583	-	-	2 652	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Spolu	1 699 613	34 583	4 %	- 157 943	2 652	0 %
Splatná daň z príjmov	x	56 687	7 %	x	2 652	0 %
Odložená daň z príjmov	x	- 217 378	- 25 %	x	337 392	- 13%
Celková daň z príjmov	x	- 160 691	- 18 %	x	340 044	- 13%

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie k 31.12.2020		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce ú. o. k 31.12.2019		
Peňažné príjmy	70 800	12 000	-
	19 500	3 000	-

22. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Por. č.	Tuzemské spriaznené osoby – názov Štatutárne a dozorné orgány – ekonomicky a personálne prepojené osoby	Majetkový vzťah	Výška majetkového podielu
1.	KONŠTRUKTA - Industrial, a. s. <u>Predstavenstvo:</u> Predseda: Ing. Ľubomír Piško Podpredseda: Ing. Vladimír Lobotka Člen: Ing. Jozef Santa Člen: Ing. Igor Širila <u>Dozorná rada:</u> Predseda: Ing. Andrej Širila Člen: Ing. Marek Santa Člen: Ing. Petra Lobotková Člen: Ing. Ján Piško <u>Vedenie spoločnosti:</u> Generálny riaditeľ: Ing. Ľubomír Piško	materská spoločnosť	100 %
2.	KONŠTRUKTA - Industry, a. s. <u>Predstavenstvo:</u> Predseda: Ing. Ľubomír Piško Podpredseda: Ing. Vladimír Lobotka Člen: Ing. Marián Michalík <u>Dozorná rada:</u> Predseda: Ing. Igor Širila Člen: Ing. Jozef Santa Člen: Mgr. Tomáš Dohál <u>Vedenie spoločnosti:</u> Výkonný riaditeľ: Ing. Marián Michalík	dcérska spoločnosť z pohľadu K-IAL sesterská spoločnosť z pohľadu K-TT	100 %
3.	KONŠTRUKTA – TireTech, a. s. <u>Predstavenstvo:</u> Predseda: Ing. Ľubomír Piško Podpredseda: Ing. Marcel Drgala Člen: Ing. Vladimír Lobotka Člen: Ing. Ján Piško Člen: Ing. Jozef Santa Člen: Ing. Andrej Širila <u>Dozorná rada:</u> Predseda: Ing. Igor Širila Člen: Ing. Petra Lobotková Člen: Ing. Ján Pavlovič <u>Vedenie spoločnosti:</u> Generálny riaditeľ: Ing. Marcel Drgala	dcérska spoločnosť z pohľadu K-IAL sesterská spoločnosť z pohľadu K-I	100 %

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
KONŠTRUKTA-Industry, a. s.	3-posk.sl.	462 960	57 318
KONŠTRUKTA-Industry, a. s.	1-kúpa	99 890	23 659
Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
KONŠTRUKTA-Industry, a. s.	AKTÍVA	9 834	48 025
KONŠTRUKTA-Industry, a. s.	PASÍVA	55	573
Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
KONŠTRUKTA-INDUSTRIAL, a. s.	3-posk.sl.	1 793	448
KONŠTRUKTA-INDUSTRIAL, a. s.	1-kúpa	9 598	3 700
Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
KONŠTRUKTA-INDUSTRIAL, a. s.	AKTIVA	179	0
KONŠTRUKTA-INDUSTRIAL, a. s.	PASIVA	1 525	2 408

Pohľadávky z obchodného styku so spriaznenými osobami vznikli z dôvodu prenájmu priestorov a služieb s tým spojenými a poskytnutými službami v rámci uzavretých zmlúv so sesterskou a s materskou spoločnosťou a z dôvodu kooperačných prác vo výrobe.

Obchodné transakcie podľa uvedených skutočností v predchádzajúcich častiach prílohy sú realizované v cenách obvyklých a vo všetkých prípadoch sa Spoločnosť riadila Zákonom o cenách č. 18/1996 Z. z.

23. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	k 31.12.2020				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	7 465 000	-	-	-	7 465 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-

Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	2 500	-	-	-	2 500
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	1 097 282	-	-	-	1 097 282
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	-	-	737 113	737 113
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 737 113	1 028 335	-	737 113	1 028 335
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-

Položka vlastného imania	k 31.12.2019				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	7 465 000	-	-	-	7 465 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	2 500	-	-	-	2 500
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	1 290 500	-	-	- 193 218	1 097 282
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	887 744	-	-	- 887 744	0
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 080 962	- 737 113	-	1 080 962	- 737 113
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2020 tvorí 7 465 ks zaknihovaných akcií v nominálnej hodnote 7 465 000 EUR.

Zisk / Strata na akciu v EUR	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Výsledok hospodárenia po zdanení	1 028 335	- 737 113
Počet akcií	7 465	7 465
Zisk / Strata na akciu v EUR	138	- 99

24. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (nepriama metóda)

Názov položky		Skutočnosť v EUR	
		k 31.12.2020	k 31.12.2019
Označenie			
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	867 644	- 397 069
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti	405 259	230 340
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	1 010 701	257 752
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení (s výnimkou predaja)	-	-
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku	-	-
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	- 4 009	- 37 190
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	4 799	41 484
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-678 517	18 221
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-	-
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	74 236	25 351
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierky	-	-
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierky	-	-

A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	- 1 950	- 242
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru	-	- 98 445
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	-2 431 436	1 239 149
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	- 2 079 184	1 879 298
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	2 719 838	- 137 566
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-3 072 089	- 502 583
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov	-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	- 1 158 532	1 072 420
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-	-
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-74 236	- 25 351
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-	-
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	- 1 232 768	1 047 069
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností	- 22 104	-
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-	-
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	- 1 254 872	1 047 069
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-174 911	- 500
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-121 444	- 2 180

B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách	-	-
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	-	-
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	3 362	242
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách	-	-
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine	-	-
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine	-	-
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám	-	-
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám	-	-
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)	-	-
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie	-	-
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie	-	-
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-	-
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-	-
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-	-
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-	-
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-292 993	- 2 438
	Peňažné toky z finančnej činnosti	-	-
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	-	-
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	-	-

C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou (+)	-	-
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných podielov (-)	-	-
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou (-)	-	-
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	1 853 754	- 1 044 198
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov (+)	-	-
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhodobých cenných papierov (-)	-	-
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť (+)	-	-
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť (-)	-	-
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	1 853 754	- 1 044 198
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-	-
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	-	-
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	-	-
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-	-
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-	-
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-	-

C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	-	-
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	-	-
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	-	-
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 853 754	-1 044 198
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	305 889	433
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	71 483	71 049
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	363 709	71 482
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierke	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	363 709	71 482

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

Po avizovaní prvých príznakov výskytu vírusu COVID 19 v 03/2020 aj na Slovensku sa situácia počas roka 2020 výrazne zhoršila a zasiahla aj zamestnancov spoločnosti. Najvýznamnejší nárast rozšírenia vírusovej infekcie COVID 19 zaznamenávame práve v dňoch zostavovania tejto správy. Slovensku hrozí uzavretie (Lock down) činnosti priemyselných podnikov. V prípade takejto situácie by účtovná jednotka musela obmedziť výrobnú kapacitu v strojnovej prevádzke. Čo by malo za následok posun v realizácii projektov v závislosti od obdobia trvania tohto uzavretia a rovnako tak, aj výpadok výkonov následne tržieb a zisku. Kvantifikovať tento vplyv vzhľadom na neznalosť obdobia trvania tohto stavu nie je možné.

Po 31. decembri 2020 nenastali žiadne iné významné udalosti, ktoré by mali výrazný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.