

Martinrea Slovakia Fluid Systems s. r. o.

Správa nezávislého audítora,
výročná správa a účtovná závierka

k 31. decembru 2019

Martinrea Slovakia Fluid Systems s. r. o.
Správa nezávislého audítora,
výročná správa a účtovná závierka
k 31. decembru 2019

Obsah

Správa nezávislého audítora

Výročná správa

Účtovná závierka 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
Internet: www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti Martinrea Slovakia Fluid Systems s. r. o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Martinrea Slovakia Fluid Systems 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.

Zdôraznenie niektorých skutočností – nepretržité pokračovanie v činnosti

Upozorňujeme na poznámku I. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v ktorej sa popisuje významná udalosť, ktorá však nemá vplyv na položky uvedené v súvahe a vo výkaze ziskov a strát v predloženej účtovnej závierke, a týka sa pandémie Covid 19 a reakcie Vlády Slovenskej republiky na zmiernenie účinkov prepuknutia pandémie na ekonomiku a obyvateľov krajiny. Ako je tiež uvedené v tejto poznámke, zhodnotenie princípu nepretržitej činnosti Spoločnosti bolo založené na prognózach peňažných tokov, ktoré podľa názoru vedenia podporujú tvrdenie, že Spoločnosť bude mať dostatočné zdroje na to, aby pokračovala najmenej 12 mesiacov od dátumu, ku ktorému bola zostavená účtovná závierka. Vedenie spoločnosti dospelo k záveru, že rozsah možných scenárov, ktoré boli zvažované pri uskutočnení tohto úsudku, neindikujú významnú neistotu, ktorá by mohla vyvolať značné pochybnosti o nepretržitom pokračovaní činnosti Spoločnosti. Poznámka J ďalej vysvetľuje, ako bolo zhodnotenie vedením spoločnosti vypracované. Náš názor nie je z tohto dôvodu modifikovaný.

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 jednotlivo 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 zachováame 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. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto 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.

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

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

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

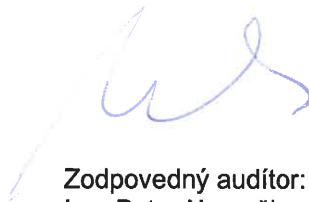
Okrem toho, na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia,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

19. november 2020
Bratislava, Slovenská republika

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



Zodpovedný audítor:
Ing. Peter Nemečkay
Licencia UDVA č. 1054





Martinrea Slovakia Fluid Systems s. r. o.

Výročná správa za rok 2019

Obsah

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2019	3
PROFIL SPOLOČNOSTI A IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE.....	3
INVESTÍCIE A KOMENTÁR K FINANČNÝM VÝSLEDKOM	4
RIZIKÁ, NEISTOTY A OČAKÁVANIA.....	8
NÁVRH ROZDELENIA HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU ZA ROK 2019.....	8
UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU.....	8
SYSTÉM MANAŽMENTU KVALITY A ŽIVOTNÉ PROSTREDIE	8
VÝSKUM A VÝVOJ	9
OSTATNÉ INFORMÁCIE	9
PRÍLOHA.....	9

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2019

PROFIL SPOLOČNOSTI A IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE

Profil skupiny Martinrea International Inc.

Martinrea International Inc. bola založená v roku 2001 v Kanade. Počas svojej existencie sa zaradila medzi popredných dodávateľov v automobilovom priemysle v kategórii Tier 1. V rámci globálneho pôsobenia sa zaoberá návrhom, vývojom a výrobou kovových dielov, zostáv a modulov, komplexných systémov riadenia brzdových a palivových tekutín a komplexných produktov z hliníka. Celosvetovo zamestnáva približne 15 000 kvalifikovaných ľudí vo výrobných, technických a technologických centrách v Kanade, USA, Mexiku, Brazílie, Nemecku, v Španielsku, v Číne a na Slovensku. Stratégia spoločnosti je postavená na využívaní najnovších technológií a s kombináciou talentovaných ľudí jej cieľom je dodávať vysokokvalitné produkty a byť najlepším dodávateľom automobilových dielov rámci svojej kategórie výrobkov.

Spoločnosť je celosvetovo rozdelená na štyri divízie podľa druhu výrobkov dodávaných rámci automobilového odvetvia:

Divízia Aluminum je jedným z najväčších svetových výrobcov ľahkých liatinových blokov z hliníka, prevodových puzdier a konštrukčných prvkov. Prevádzkuje najmodernejšie vysokotlakové a nízkotlakové liacie zariadenia v Mexiku, Brazílii, Nemecku, Španielsku a Číne a vyrába valcované hliníkové dosky a cievky.

Divízia Flexible Manufacturing vyrába zložité zostavy pre automobilových výrobcov a pôsobí v Kanade, Mexiku a Spojených štátoch.

Divízia Metallics dodáva komplexné, ľahké a vysoko odolné konštrukčné diely ako aj súčasti podvozku pre automobilových výrobcov a pôsobí v Kanade, Mexiku a Spojených štátoch.

Divízia Fluids sa zaoberá výrobou komplexných brzdových a palivových systémov a svoje výrobné závody má rozmiestnené v Kanade, v USA, v Mexiku, v Európe a Číne.

Profil spoločnosti MARTINREA SLOVAKIA FLUID SYSTEMS, S.R.O.

Výrobný závod vo Svätom Jure vznikol na prelome rokov 2008-2009 v súlade s koncernovou stratégiou rozširovania podnikateľských aktivít a priblížením sa ku kľúčovým zákazníkom. Práve roky 2008-2010 boli charakteristické významným poklesom dopytu po automobiloch z dôvodu recesie. Táto skutočnosť sa negatívne odzrkadlila na finálnych výsledkoch spoločnosti. Rok 2011 bol pre automobilový priemysel opäť priaznivý, čo sa prejavilo aj na postupnom rozbehu investičných aktivít do výrobných zariadení, rozširovaním výrobných priestorov a zvyšovaním počtu zamestnancov.

Obchodný názov a sídlo spoločnosti:

Martinrea Slovakia Fluid Systems, s. r. o.

Priemyselná ul. 1

900 21 – Svätý Jur

Martinrea Slovakia Fluid Systems, s. r. o. bola zapísaná do Obchodného registra 29. augusta 2008 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 54189/B) so sídlom vo Svätom Jure, Priemyselná ul. 1.

Základné imanie spoločnosti pri založení spoločnosti predstavovalo sumu 5 000 EUR a bolo vytvorené peňažným vkladom zakladateľa. Jediný zakladateľ a spoločník spoločnosti je MARTINREA INTERNATIONAL Inc, (100% obchodný podiel) so sídlom Aviva park Drive 30, Vaughan Ontario L4L 9C7, Kanada.

Dňa 11. novembra 2016, na základe rozhodnutia jediného spoločníka, Spoločnosť navýšila základné imanie o 4 milióny EUR, ktoré bolo splatené v plnej výške. Zápis do obchodného registra sa uskutočnil 7. februára 2017.

Štruktúra spoločníkov k 31.12.2019 bola nasledovná

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Martinrea International Inc., Vaughan Ontario, Kanada	4,005,000	100	100
Spolu	4,005,000	100	100

Rozhodnutím jediného spoločníka dňa 19.12.2019 došlo k navýšeniu základného imania spoločnosti vo výške 3 000 000 EUR na sumu 7 005 000 EUR. Navýšenie základného imania bolo zapísané do Obchodného registra dňa 23.4.2020. Splatenie vkladu sa realizovalo započítaním vzájomných pohľadávok jediného spoločníka a spoločnosti Martinrea Slovakia Fluid Systems s.r.o. Tento zápočet bol zrealizovaný v decembri 2019.

Hlavným predmetom činnosti je výroba dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky, výroba jednoduchých výrobkov z kovu, opracovanie kovu jednoduchým spôsobom, výroba gumových výrobkov a výrobkov z plastov, povrchová ochrana výrobkov lakmi, tmelmi, nátermi, kovoobrábanie, nástrojárstvo.

Audítorm spoločnosti bola za rok končiaci 31. decembra 2019 spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o., so sídlom v Bratislave.

INVESTÍCIE A KOMENTÁR K FINANČNÝM VÝSLEDKOM

Spoločnosť plánovala pre rok 2019 obrat vo výške 41 500 tis. EUR. Dosiahnutý obrat vo výške 37 103 tis. EUR (2018: 38 799 tis. EUR). Prevádzkový hospodársky výsledok vykázala ako zisk vo výške 1 606 tis. EUR (2018: zisk 2 141 tis. EUR). Zisk po zdanení bol vo výške 1 073 tis. EUR (2018: zisk 1 345 tis. EUR).

Rok 2019, podobne ako rok 2018 je sprevádzaný poklesom tržieb v porovnaní s predchádzajúcimi rokmi 2015-2017. Po období rýchleho rastu tržieb z predaja vlastných výrobkov dochádza k poklesu, čo reflektuje celkový pokles predajov a znižovaní trhového podielu našich hlavných zákazníkov na európskom trhu automobilov (FORD, TATA/JLR, FCA, PSA/OPEL). Pokles tržieb z predaja vlastných výrobkov a služieb v roku 2019 oproti roku 2018 je vo výške 1 695 tis. EUR. S poklesom tržieb súvisí aj pokles celkových nákladov, ktorých tendencia kopíruje pokles tržieb ako možno vidieť na samotnom indexe. Pokles nákladov je však pomalší, a to hlavne z dôvodu charakteru nákladov. Spoločnosť sa naďalej bude zameriavať na plán znižovania materiálových a prevádzkových nákladov a efektívneho riadenia pracovného kapitálu tak, aby bolo zabezpečené finančné zdravie a pozitívny vývoj finančných ukazovateľov.

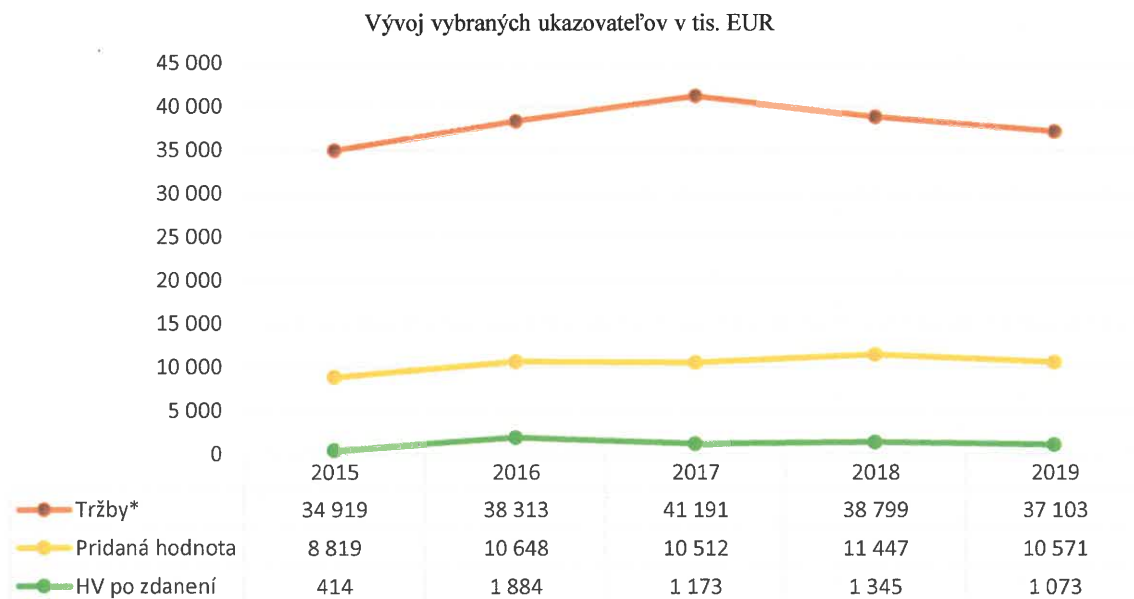
rok	2015	2016	2017	2018	2019
Index rastu tržieb z vlastných výrobkov a služieb	1,92	1,08	1,10	0,93	0,94
Index rastu výrobnéj spotreby	1,68	1,08	1,11	0,88	0,97

Vývoj vybraných ekonomických ukazovateľov v období 2015 – 2019 je možné pozorovať v nasledovnej tabuľke:

TREND VYBRANÝCH EKONOMICKÝCH UKAZOVATEĽOV 2015-2019

Prehľad vybraných finančných ukazovateľov (v tis. EUR)	2015	2016	2017	2018	2019
Tržby*	34 919	38 313	41 191	38 799	37 103
Výrobná spotreba	23 659	25 500	28 358	25 013	24 168
Pridaná hodnota	8 819	10 648	10 512	11 447	10 571
Prevádzkový hospodársky výsledok	992	1 866	2 095	2 141	1 606
HV po zdanení	414	1 884	1 173	1 345	1 073
Rentabilita tržieb prev. HV	2,84%	4,87%	5,09%	5,52%	4,33%
ROA	1,42%	6,70%	3,78%	4,25%	3,43%
Priemerný stav zamestnancov	343	342	368	343	300
Pridaná hodnota na zamestnanca (v tis. EUR)	26	31	29	33	35

*podľa Zákona o účtovníctve



Výkaz ziskov a strát	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
ČISTÝ OBRAT	37 103 069	38 798 646	41 191 345
Tržby z predaja tovaru	3 624 134	3 096 510	2 931 278
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	2 768 659	2 446 284	2 425 169
OBCHODNÁ MARŽA	855 475	650 226	506 109
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	33 478 935	35 702 136	38 260 067
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	405 184	107 160	103 447
Spotreba materiálu a energií	21 403 520	22 284 620	25 103 333
Opravná položka k zásobám	55 655	240 748	-35 948
Služby	2 709 248	2 487 543	3 290 658
PRIDANÁ HODNOTA	10 571 171	11 446 611	10 511 580
Mzdové náklady	4 877 637	5 482 248	5 419 957
Náklady na sociálne zabezpečenie	1 675 789	1 865 979	1 845 472
Sociálne náklady	193 573	185 942	203 186
Dane a poplatky	2 805	2 944	3 512
Odpisy majetku	2 074 195	2 020 873	1 947 053
Opravná položka k pohľadávkam	11 389	-121 357	-528 002
Ostatné prevádzkové náklady	336 153	528 019	867 278
Tržby z predaja majetku	30 703	521 207	25 481
Zostatková cena predaného majetku	14 817	504 091	
Ostatné prevádzkové výnosy	190 832	641 596	1 316 228
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	1 606 348	2 140 675	2 094 833
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-150 804	-272 687	-123 411
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	1 455 544	1 867 988	1 971 422
Daň z príjmov z bežnej činnosti	382 776	523 083	798 009
- splatná	340 133	398 182	251 096
- odložená	42 643	124 901	546 913
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	1 072 768	1 344 905	1 173 413

HODNOTENIE SÚVAHY k 31.12.2019

V hospodárskom roku 2019 spoločnosť hospodárila s aktívami a pasívami nasledovne:

V roku 2019 pokles aktív predstavuje 391 tis. EUR oproti roku 2018. Dôvodom je hlavne pokles v oblasti neobežného majetku vo výške 1 161 tis. EUR. Dochádza k doodpisovaniu aktivovaných vývojových nákladov k prebiehajúcim programom a trendu presunu týchto nákladov na samotných zákazníkov. Zároveň investičná činnosť spoločnosti v roku 2019 bola v nižšej intenzite v porovnaní s minulým obdobím. V oblasti obehného majetku môžeme pozorovať trend rastu, a to hlavne dôsledkom rastu peňažných prostriedkov na bankovom účte z dôvodu kladných peňažných tokov z prevádzkovej činnosti a vplyv lepšieho riadenia pracovného kapitálu. Časové rozlíšenie pasív predstavujú náklady budúcich období, a to nájomné výrobných haly platené vopred vo výške kvartálnej splátky.

STRANA AKTÍV	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
NEOBEŽNÝ MAJETOK	9 922 290	11 083 583	12 108 548
dlhodobý nehmotný majetok	1 429 879	2 020 977	2 719 769
dlhodobý hmotný majetok	8 492 411	9 062 606	9 388 779
OBEŽNÝ MAJETOK	21 069 764	20 309 812	18 679 548
zásoby	5 836 915	5 525 753	5 903 086
pohľadávky	9 320 415	10 483 620	10 251 269
finančné účty	5 912 434	4 300 439	2 525 193
ČASOVÉ ROZLIŠENIE	255 128	244 312	236 896
SPOLU MAJETOK	31 247 182	31 637 707	31 024 992

Pri analýze pasív môžeme konštatovať, že zvýšením vlastného imania o 3 mil EUR a dosiahnutím kladného hospodárskeho výsledku, vlastné imanie v roku 2019 dosiahlo kladnú hodnotu. V roku 2020 sa však predpokladá dosiahnutie záporného hospodárskeho výsledku, ktorý negatívne ovplyvní výšku vlastného imania. Spoločnosť nemá žiadne bankové úvery, má však finančnú výpomoc od materskej spoločnosti, ktorá v roku 2019 bola znížená.

STRANA PASÍV	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
VLASTNÉ IMANIE	2 662 224	-1 410 543	-2 755 448
základné imanie	7 005 000	4 005 000	4 005 000
rezervný fond	316 827	249 584	190 913
výsledok hospodárenia minulých rokov	-5 732 371	-7 010 032	-8 124 774
výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1 072 768	1 344 905	1 173 413
ZÁVAZKY	28 584 958	33 048 250	33 780 440
rezervy	1 241 626	2 229 607	1 296 046
dlhodobé záväzky	18 878 476	26 658 161	26 658 010
krátkodobé záväzky	8 464 856	4 160 482	5 826 384
bankové úvery	0	0	0
ČASOVÉ ROZLIŠENIE	0	0	0
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY	31 247 182	31 637 707	31 024 992

RIZIKÁ, NEISTOTY A OČAKÁVANIA

Spoločnosť sleduje aktuálnu situáciu na automobilovom trhu a je si plne vedomá rizík a neistôt, ktoré sú spojené s jeho fungovaním v budúcom období. Vysoká senzitivita dopytu na ekonomické cykly a súčasné regulačné požiadavky vlád EÚ jednotlivých štátov predstavujú riziká významného charakteru. Spoločnosť pri nastavení svojho ďalšieho rozvoja a systému riadenia s týmito potencionálnymi rizikami a neistotami pracuje tak, aby ich vo svojich rozhodnutiach rešpektovala a v čo najväčšej miere eliminovala.

Spoločnosť plánuje pokračovať vo svojej doterajšej činnosti, ďalej rozširovať objem výroby. V roku 2020 spoločnosť neočakáva nárast tržieb, nakoľko dochádza k celkovému spomaleniu ekonomiky. Zámer efektívneho riadenia výroby a prísnejšieho sledovania nákladov bude kľúčové v nasledujúcom období.

NÁVRH ROZDELENIA HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU ZA ROK 2019

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 1 072 768 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- tvorba zákonného rezervného fondu 53 638 EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 1 019 130 EUR.

UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU

Koncom decembra 2019 sa objavili prvé správy ohľadom neznámeho ochorenia v Číne, neskôr označeného ako COVID -19, ktoré boli nahlásené Svetovej zdravotníckej organizácii. Počas prvých mesiacov roka 2020 sa vírus rozšíril celosvetovo. Spoločnosť posúdila dôsledky rozšírenia vírusu ako udalosť po skončení účtovného obdobia, ktoré si nevyžadujú úpravu účtovnej závierky. Počas obdobia zverejnenia účtovnej závierky a spracovania výročnej správy spoločnosť zaznamenala pokles objednávok zo strany zákazníkov, ako aj samotné zastavenie výroby u svojich zákazníkov. Spoločnosť bola nútená dočasne znížiť výrobu v období marec až august 2020 a manažment naďalej pokračuje v monitorovaní možného dopadu a podniká kroky na zmiernenie negatívnych účinkov na spoločnosť a zamestnancov. Nakoľko situácia sa neustále mení, negatívny vplyv a vznikuté straty budú zahrnuté do účtovnej závierky roka 2020. Vzhľadom na dobrú finálnu likviditu spoločnosti, schopnosť účtovnej jednotky pokračovať vo svojej činnosti, nie je touto skutočnosťou ohrozená.

SYSTÉM MANAŽMENTU KVALITY A ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

Jedným zo strategických cieľov spoločnosti je byť spoľahlivým dodávateľom, s čím súvisí aj zabezpečenie a splnenie národných štandardov kvality výrobkov v automobilovom priemysle. Aby naša spoločnosť bola úspešne vedená a efektívne prosperovala je nevyhnutné ju usmerňovať a riadiť systematickým a transparentným spôsobom. Úspech môže priniesť zavedenie a udržiavanie manažérského systému, ktorý je navrhnutý tak, aby trvalo zlepšoval výkonnosť a efektivitu spoločnosti a súčasne sa zaoberal potrebami všetkých zainteresovaných strán. Pre plnenie zmluvne dohodnutých požiadaviek zákazníka, pre plánovanie, vykonávanie a monitorovanie všetkých činností súvisiacich s kvalitou a ochranou životného prostredia má naša spoločnosť zavedený, certifikovaný systém manažérstva, ktorý je v súlade s IATF 16949 a ISO14001.

Spoločnosť je držiteľom certifikátu IATF 16949 od roku 2009. Podobne ako predchádzajúce roky, aj v roku 2019 sa nám podarilo úspešne absolvovať kontrolný audit a potvrdiť tým našu snahu neustáleho zlepšovania.

Spoločnosť sa snaží dodržiavať všetky platné právne predpisy týkajúce sa ochrany životného prostredia a nevykonáva žiadnu činnosť s výrazným priamym dopadom na zhoršovanie kvality životného prostredia. Svoje zámery v oblasti ochrany životného prostredia formulovala v dokumente „Stratégia Environmentálnej politiky pre roky 2016-2020“, kde sa zaviazala znížiť negatívny vplyv na životné prostredia v oblasti tvorby a spotreby odpadov a energií na jednotku výroby a nahradiť používanie nebezpečných látok, ak je to technicky možné.

VÝSKUM A VÝVOJ

Na výskume a vývoji pre nové modely automobilov ako aj na modifikácii konkrétnych a bežiacich produktov spoločnosť spolupracuje s materskou ako aj sesterskými spoločnosťami. Tieto náklady obstaráva externe a pokrývajú inžiniersku, dizajnersku a laboratórnu oblasť a podľa účtovných smerníc sú aktivované do majetku spoločnosti a odpisované podľa doby trvania programu.

OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť v priebehu roka 2019 neobstarávala a ani v ďalšom období neplánuje obstarávanie vlastných obchodných podielov, akcií, dočasných listov, či obchodných podielov ovládajúcej účtovnej jednotky.

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

PRÍLOHA

Správa nezávislého audítora a účtovná závierka k 31. decembru 2019.

V Bratislave, dňa 15. októbra 2020

Csaba Ilko

Splnomocnený zástupca spoločnosti

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć Đ Ę F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2 0 2 2 7 0 9 1 7 2	X riadna	malá	od 1	2 0 1 9
IČO	mimoriadna	X veľká	do 1 2	2 0 1 9
3 6 8 5 9 8 9 3	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 1 2 0 1 8
SK NACE			do 1 2	2 0 1 8
2 9 . 3 2 . 0				

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

M a r t i n r e a S l o v a k i a F l u i d S y s t e m s s . r
. o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P R I E M Y S E L N Á

Číslo

1

PSČ

Obec

9 0 0 2 1 S V Ä T Ý J U R

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O b c h . r e g i s t e r O k r . s ú d u B r a t i

O d d i e l s r o , V l o ž k a . 5 4 1 8 9 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 2 3 2 1 7 1 9 1 0

E-mailová adresa

S O N A . V Y S K O C O V A @ M A R T I N R E A . C O M

Zostavená dňa:

3 0 . 0 6 . 2 0 2 0

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

DIČ: 2022709172

IČO: 36859893

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	43 375 003	12 127 821	31 247 182	31 637 707
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	21 401 423	11 479 132	9 922 291	11 083 583
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	5 142 710	3 712 830	1 429 880	2 020 977
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	4 763 196	3 629 521	1 133 675	1 712 157
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	05	114 210	83 309	30 901	38 627
3.	Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/	06	0	0	0	0
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	265 304	0	265 304	270 192
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	16 258 713	7 766 302	8 492 410	9 062 606
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	0	0	0	0
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 132 732	706 443	426 289	550 072
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	14 198 512	7 045 480	7 153 032	7 342 894
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
5.	Základné stádo a fažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	24 974	14 379	10 595	13 243
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	878 995	0	878 995	1 061 747
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	23 500	0	23 500	94 650
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

DIČ: 2022709172

IČO: 36859893

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3 Netto
			1		2 Netto	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2		
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	21 718 452	648 689	21 069 763	20 309 812
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	6 472 833	635 918	5 836 915	5 525 753
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	3 973 861	635 918	3 337 944	3 747 726
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	310 892	0	310 892	273 433
3.	Výrobky (123) - /194/	37	270 714	0	270 714	328 933
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 917 366	0	1 917 366	1 175 661
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	197 366	0	197 366	239 250
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 pohľadávok 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	171 260	0	171 260	170 500
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	26 106	0	26 106	68 750
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	9 135 819	12 771	9 123 048	10 244 370

DIČ: 2022709172

IČO: 36859893

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
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	8 335 607	12 771	8 322 836	9 598 354
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	595 673	0	595 673	444 568
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	7 739 934	12 771	7 727 162	9 153 786
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 pohľadávok 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	730 567	0	730 567	524 087
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	69 646	0	69 646	121 929
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
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	5 912 434	0	5 912 434	4 300 439
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 508	0	1 508	999
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	5 910 926	0	5 910 926	4 299 440
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	255 128	0	255 128	244 312
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0	0	0	0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	255 128	0	255 128	244 312
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0

DIČ: 2022709172

IČO: 36859893

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	0	0	0	0

DIČ: 2022709172		IČO: 36859893		Súvaha Úč POD 1-01	
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	31 247 182	31 637 707	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 662 223	-1 410 543	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	7 005 000	4 005 000	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	4 005 000	4 005 000	
	2. Zmena základného imania +/- 419	83	3 000 000	0	
	3. Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/-353)	84	0	0	
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0	
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	0	0	
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	316 827	249 584	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	316 827	249 584	
	2. Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0	
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0	
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0	
	2. Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0	
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0	
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	0	0	
	2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95	0	0	
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0	
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	-5 732 371	-7 010 032	
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	411 214	411 214	
	2. Neuhradená strata minulých rokov (-/-429)	99	-6 143 585	-7 421 246	
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	1 072 767	1 344 905	
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	28 584 959	33 048 250	
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	18 878 476	26 658 161	
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	

DIČ: 2022709172		IČO: 36859893		Súvaha Úč POD 1-01	
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
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	777 836	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	18 878 171	25 878 171	
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	305	2 154	
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	0	
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0	
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	0	0	
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	0	0	
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0	
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	0	0	
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	0	0	
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	8 464 857	4 160 482	
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	3 906 666	3 454 769	
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	633 528	367 847	
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0	
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	3 273 138	3 086 922	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0	
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	0	0	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	4 000 000	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	300 727	354 993	

DIČ: 2022709172

IČO: 36859893

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
7.	Závazky zo sociálneho poistenia (336A)	132	195 153	231 737
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	62 311	116 774
9.	Závazky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	0	2 209
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 241 626	2 229 607
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	122 685	98 969
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 118 941	2 130 638
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	0	0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/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: 2022709172		IČO: 36859893	Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	37 103 069	38 798 646
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	37 729 787	40 068 609
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	3 624 134	3 096 510
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	33 317 862	35 371 082
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	161 074	331 054
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	405 184	107 160
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	30 703	521 207
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	190 831	641 596
**	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	36 123 440	37 927 934
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	2 768 659	2 446 284
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	21 403 520	22 284 620
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	55 655	240 748
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 709 248	2 487 543
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	6 746 999	7 534 169
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	4 877 636	5 482 248
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 675 789	1 865 979
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	193 573	185 942
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 805	2 944
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 074 195	2 020 873
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 074 195	2 020 873
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	14 817	504 091
I.	Opravné položky k pohládkam (+/-) (547)	25	11 389	-121 357
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	336 153	528 019
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 606 347	2 140 675

DIČ: 2022709172		IČO: 36859893	Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	10 571 171	11 446 611
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	0	52 640
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
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0
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
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	0	5 525
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	0	0
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	0	5 525
XII.	Kurzové zisky (663)	42	0	47 115
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0
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	150 804	325 327
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	0	0
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	0	0
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	0	0
O.	Kurzové straty (563)	52	118 767	268 204
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	32 037	57 123

DIČ: 2022709172		IČO: 36859893	Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-150 804	-272 687
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 455 543	1 867 988
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	382 776	523 083
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	340 133	398 182
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	42 643	124 901
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	1 072 767	1 344 905

IČO

3	6	8	5	9	8	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	7	0	9	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Martinrea Slovakia Fluid Systems s. r. o.
 Priemyselná ul. 1
 900 21 Svätý Jur

Spoločnosť Martinrea Slovakia Fluid Systems s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 15.8.2008 a do obchodného registra bola zapísaná 29.8.2008 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 54189/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba dielov a príslušenstvo pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky
- výroba gumových výrobkov a výrobkov z kovu
- opracovanie kovu jednoduchým spôsobom
- výroba gumových výrobkov a výrobkov z plastov
- povrchová ochrana výrobkov lakmi, tmelmi, nátermi
- kovoobrábanie
- nástrojárstvo
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

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. 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.

4. Informácie o skupine

Účtovná závierka spoločnosti sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Martinrea International Inc. Aviva park Drive 30, Vaughan Ontario L4L 9C7 Kanada. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu zostavuje spoločnosť Martinrea International Inc. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti Martinrea International Inc.

5. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2019 bol 299,70 (v účtovnom období 2018 bol 360).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2019 bol 278, z toho 1 vedúci zamestnanec (k 31. decembru 2018 to bolo 337 zamestnancov, z toho 1 vedúci zamestnanec).

6. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 18. decembra 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.

IČO 3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ 2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Mr. Rob Wildeboer

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2019 bola takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Martinrea International Inc., Vaughan Ontario, Kanada	4 005 000	100	100
Spolu	4 005 000	100	100

Základné imanie Spoločnosti zapísané v obchodnom registri k 31. decembru 2019 je 4 005 000 EUR

Rozhodnutím jediného spoločníka dňa 19.12.2019 došlo k navýšeniu základného imania spoločnosti vo výške 3 000 000 EUR na sumu 7 005 000 EUR. Navýšenie základného imania bolo zapísané do Obchodného registra dňa 23.4.2020. Splatenie vkladu sa realizovalo započítaním vzájomných pohľadávok jediného spoločníka a spoločnosti Martinrea Slovakia Fluid Systems s.r.o. Tento zápočet bol zrealizovaný v decembri 2019.

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 spoločnosť vykazuje vlastné imanie vo výške 2 662 223 EUR (2018: -1 410 543 EUR).

Spoločnosť je financovaná dlhodobými pôžičkami zo skupiny v sume 18 878 171 EUR (2018: 25 878 171 EUR) a krátkodobými pôžičkami v sume 4 000 000 EUR (2018: 0 EUR) k 31. decembru 2019.

Materská spoločnosť dňa 26.8.2020 opätovne potvrdila, že poskytne dostatočnú finančnú pomoc, aby bola Spoločnosť schopná splácať svoje záväzky v lehote ich splatnosti a pokračovať v činnosti minimálne v období jedného roka odo dňa zostavenia účtovnej závierky a v blízkej budúcnosti. Na základe uvedených skutočností účtovná závierka bola zostavená za predpokladu zachovania nepretržitej činnosti spoločnosti (going concern).

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

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**Najatý majetok**

Spoločnosť má prenajatú výrobnú halu vrátane administratívnych priestorov. Nájomná zmluva bola upravená dodatkom č. 4 zo dňa 29. septembra 2015 tak, že bola rozšírená prenajatá plocha, upravená výška nájomného a termín ukončenia nájmu bol potvrdený do 1. februára 2024.

IČO	3	6	8	5	9	8	9	3		
DIČ	2	0	2	2	7	0	9	1	7	2

Ostatné finančné povinnosti

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

- Spoločnosť má v nájme výrobnú halu, vrátane administratívnych priestorov, vysokozdvížne vozíky a osobné automobily.

3. 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.

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.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

4. 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 dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

IČO

3	6	8	5	9	8	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	7	0	9	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25

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.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	25	degresívna	4
Výrobné stroje a zariadenia	6,7	degresívna	15
Dopravné prostriedky	3,3	degresívna	30
Inventár a počítače	5	degresívna	20

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.9 Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

5. Zásoby

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

IČO

3	6	8	5	9	8	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	7	0	9	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

Úbytok zásob sa účtuje spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku (tzv. FIFO metóda).

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 zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zákazníci si od spoločnosti objednávajú výrobu foriem (tooling). Tieto náklady sú klasifikované ako tovar, keďže spoločnosť ich po dokončení a skompletizovaní predá svojmu zákazníkovi.

Spoločnosť na základe objednávky (tooling purchase order/TPO) od jednotlivých zákazníkov obstaráva výrobu nástrojov, na ktorých je následne realizovaná výroba hotových sériových dielov. Každá objednávka konkrétne špecifikuje číslo dielu, program a položky, ktoré spoločnosť obstaráva prostredníctvom externých dodávateľov. Spoločnosť na nich vyrába výhradne výrobky pre konkrétneho zákazníka. Po ukončení produkcie sériových dielov, t.j. skončení programu alebo inžinierska zmena, ktorej dôsledkom je, že dané nástroje už nie je možné využívať pri výrobe, ostávajú tieto nástroje vlastníctvom zákazníka a zákazník rozhoduje o ich následnom naložení.

O obstarávaní nástrojov Spoločnosť účtuje ako o tovare – účet 132.1350.020. K prechodu vlastníctva nástroja zo Spoločnosti na zákazníka dochádza až momentom odovzdania hotového nástroja, t.j. potvrdením akceptačného protokolu, tzv. PPAP dokument. Spoločnosť v danom momente zaúčtuje náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru – účet 504.5400.070 a tržby z predaja predaného tovaru – účet 604.4230.650.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. 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.

7. Finančné účty

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

8. 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.

9. 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 zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

10. Závázky

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

11. 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 závázky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

IČO

3	6	8	5	9	8	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	7	0	9	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Rezerva na odstúpné

Spoločnosť neúčtovala v roku 2019 o rezerve na odstúpné z dôvodu nevýznamnosti.

Rezerva na záručné opravy

Spoločnosť neúčtovala v roku 2019 o rezerve na záručné opravy z dôvodu nevýznamnosti.

Nevyfakturované dodávky majetku

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

12. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných 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.

13. 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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužité daňové 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),
- 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 vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

14. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

15. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevkov sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

IČO

3	6	8	5	9	8	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	7	0	9	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

16. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

17. Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu 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).

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto 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.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

18. 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 toolingu sa vykazujú v momente akceptácie od zákazníka.

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 / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

19. 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.

20. 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.

IČO

3	6	8	5	9	8	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	7	0	9	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe 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 21 a 22.

Spoločnosť k 31. decembru 2019 nemá dlhodobý hmotný majetok zabezpečený záložným právom.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou, a to budovy do výšky 3 068 511 EUR (2018: 2 277 805 EUR) a súbor zariadení do výšky 17 106 225 EUR (2018: 11 457 992 EUR).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného 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 21 a 22.

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

Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2019

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2019		31.12.2019		1.1.2019		31.12.2019		1.1.2019	31.12.2019
	EUR	Prírastky	EUR	Presuny	EUR	Úbytky	EUR	Presuny	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	4 624 921	53 891	4 763 196	84 384	2 912 763	716 758	0	3 629 521	1 712 158	1 133 675
Softvér	114 210		114 210		75 584	7 725	0	83 309	38 626	30 901
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	270 192	174 666	265 716	-84 384	0	0	0	0	270 192	265 716
Poskytnuté predávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	5 009 322	228 557	5 143 122	0	2 988 346	724 483	0	3 712 830	2 020 976	1 430 292
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	1 132 732		1 132 732		582 659	123 783	0	706 443	550 072	426 289
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	13 183 331	276 257	14 198 512	771 977	5 840 437	1 238 096	33 053	7 045 480	7 342 894	7 153 032
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a tážne zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	24 974		24 974		11 731	2 649	0	14 380	13 243	10 594
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	1 061 747	527 049	873 804	-702 063	0	0	0	0	1 061 747	873 804
Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok	94 650	23 500	23 500	-69 914	0	0	0	0	94 650	23 500
Dlhodobý hmotný majetok spolu	15 497 433	826 806	16 253 522	0	6 434 827	1 364 528	33 053	7 766 303	9 062 606	8 487 219
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobčasný majetok spolu	20 506 756	1 055 363	21 395 644	0	9 423 174	2 089 011	33 053	11 479 132	11 083 582	9 917 511

Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2018

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)						Oprávky/Opravné položky						Zostatková cena	
	1.1.2018			31.12.2018			1.1.2018			31.12.2018			1.1.2018	31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	Prírastky	Úbytky	Presuny	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	3 255 685	12 765	0	1 356 471	4 624 921		2 281 378	631 385	0	0	2 912 763	974 307	1 712 158	
Softvér	115 512	2 488	3 789	0	114 210		69 355	9 461	3 232	0	75 584	46 157	38 626	
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	1 699 305	276 305	346 478	-1 358 941	270 192		0	0	0	0	0	1 699 305	270 192	
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	5 070 502	291 558	350 267	-2 470	5 009 322		2 350 733	640 846	3 232	0	2 988 346	2 719 769	2 020 976	
Pozemky	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	817 295	0	0	315 437	1 132 732		457 479	125 181	0	0	582 659	359 816	550 072	
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	12 169 038	543 598	712 710	1 183 406	13 183 331		4 975 206	1 251 536	386 306	0	5 840 437	7 193 832	7 342 894	
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	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	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	24 974	0	0	0	24 974		8 420	3 311	0	0	11 731	16 554	13 243	
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	1 641 046	750 812	3 702	-1 326 409	1 061 747		0	0	0	0	0	1 641 046	1 061 747	
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	177 531	94 651	7 568	-169 964	94 650		0	0	0	0	0	177 531	94 650	
Dlhodobý hmotný majetok spolu	14 829 883	1 389 061	723 981	2 470	15 497 433		5 441 104	1 380 028	386 306	0	6 434 827	9 388 779	9 062 606	
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	
Neobežný majetok spolu	19 900 385	1 680 619	1 074 248	0	20 506 756		7 791 837	2 020 873	389 538	0	9 423 174	12 108 548	11 083 582	

IČO

3	6	8	5	9	8	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	7	0	9	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. 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	580,263	55,655	0	0	635,918
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	580,263	55,655	0	0	635,918

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu.

4. 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	0	0	0	0	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	258,105	12,771	256,723	1,382	12,771
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	258,105	12,771	256,723	1,382	12,771

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

IČO

3	6	8	5	9	8	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	7	0	9	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

K použitiu opravnej položky dochádza pri 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 nesplätí.

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	7,727,248	8,492,810
Pohľadávky po lehote splatnosti	1,579,831	2,180,165
Spolu	9,307,079	10,672,975

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	0	0
– odpočítateľné	124,317	327,381
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	26,106	68,750
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	26,106	68,750

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2019	-26,106
Stav k 31. decembru 2018	68,750
Zmena	-94,857
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-94,857
– zaúčtované do vlastného imania	0

IČO

3	6	8	5	9	8	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	7	0	9	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Pokladnica, ceniny	1,508	999
Bežné bankové účty	5,910,926	4,299,440
Spolu	5,912,434	4,300,439

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné (vrátane spoločných prevádzkových nákladov)	218,053	212,464
Ostatné (poistné, predplatné do databázy)	37,074	31,848
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	255,127	244,312
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	255,127	244,312

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti zapísané v obchodnom registri k 31. decembru 2019 je 4 005 000 EUR (k 31. decembru 2018: 4 005 000 EUR).

Rozhodnutím jediného spoločníka dňa 19.12.2019 došlo k navýšeniu základného imania spoločnosti vo výške 3 000 000 EUR na sumu 7 005 000 EUR. Navýšenie základného imania bolo zapísané do Obchodného registra dňa 23.4.2020. K 31. decembru 2019 je toto navýšenie zaúčtované na účte 419 – Zmena základného imania.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 1 344 904,50 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Zákonný rezervný fond	67,244
Úhrada straty minulých období	1,277,661
Prevod na nerozdelený zisk minulých období	0
Spolu	1,344,905

IČO

3	6	8	5	9	8	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	7	0	9	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 1 072 769 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- tvorba zákonného rezervného fondu 53 638 EUR,
- prevod na úhradu strát minulých rokov 1 019 131 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu bol stanovený ako 5% z čistého zisku spoločnosti za rok 2019, maximálne však do výšky 10% základného imania.

9. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2019 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2,229,608	1,241,625	2,229,607	0	1,241,626
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	98,969	122,685	98,969	0	122,684
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	98,969	122,685	98,969	0	122,684
Ostatné rezervy krátkodobé					
Iné	2,130,638	1,118,941	2,130,638		1,118,941
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	2,130,638	1,118,941	2,130,638	0	1,118,941

Spoločnosť očakáva použitie rezerv v roku 2020.

10. Záväzky

Záväzky (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 EUR	31. 12. 2018 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	688,867	937,594
Záväzky v lehote splatnosti	29,654,161	29,878,895
	30,343,028	30,816,489

IČO

3	6	8	5	9	8	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	7	0	9	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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	633 528	633 528	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	3 273 138	3 273 138	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	22 878 171	4 000 000	18 878 171	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	300 727	300 727	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	195 153	195 153	0	0
Daňové záväzky a dotácie	62 311	62 311	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	27 343 028	8 464 857	18 878 171	0

IČO

3	6	8	5	9	8	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	7	0	9	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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	367,847	367,847	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	3,086,922	3,086,922	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	25,878,171	0	25,878,171	0
Ostatné dlhodobé záväzky	777,836	0	777,836	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	354,993	354,993	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	231,737	231,737	0	0
Daňové záväzky a dotácie	116,774	116,774	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	2,209	2,209	0	0
	30,816,489	4,160,482	26,656,007	0

11. Sociálny fond

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

	31. 12. 2018 EUR	31.12.2018 EUR
Stav k 1. januáru	2,154	2,003
Tvorba na ťarchu nákladov	25,392	27,851
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-27,242	-27,699
Stav k 31. decembru	304	2,154

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

IČO 3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ 2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

12. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť má pôžičku od materskej spoločnosti a sesterskej spoločnosti v nasledujúcej štruktúre:

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
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Martinrea Corporation	EUR	0	neurčený	18 878 171	18 878 171
Martinrea Netherlands	EUR	0	neurčený	0	0
			<u>18 878 171</u>	<u>18 878 171</u>	<u>26 656 007</u>
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci					
		29.2.2020	4 000 000	4 000 000	0
			<u>4 000 000</u>	<u>4 000 000</u>	<u>0</u>
Spolu			<u>22 878 171</u>	<u>22 878 171</u>	<u>26 656 007</u>

Krátkodobá časť dlhodobého úveru v hodnote 4 mil. EUR predstavuje splátku úveru dohodnutú s poskytovateľom pôžičky, ktorá prebehla 29.2.2020.

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	4 000 000	0
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	18 878 171	26 656 007
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	22 878 171	26 656 007

IČO

3	6	8	5	9	8	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	7	0	9	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

F. 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	1,455,544			1,867,988		
z toho teoretická daň 21 %		305,664	21.00 %		392,277	21.00 %
Daňovo neuznané náklady	1,571,486	330,012	22.67 %	1,777,427	373,260	19.98 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1,407,352	-295,544	-20.30 %	-1,749,309	-367,355	-19.67 %
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>1,619,679</u>	<u>340,133</u>	<u>23.37 %</u>	<u>1,896,106</u>	<u>398,182</u>	<u>21.32 %</u>
Splatná daň		340,133	23.37 %		398,182	21.32 %
Odložená daň		<u>42,643</u>	<u>2.93 %</u>		<u>124,900</u>	<u>6.69 %</u>
Celková vykázaná daň		382,776	26.30 %		523,082	28.00 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2019 EUR	2018 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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	26,107	68,750
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

IČO

3	6	8	5	9	8	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	7	0	9	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2019 EUR	2018 EUR
Výrobky		
Sériové diely do áut	33,034,448	34,860,474
Prototypové diely	283,414	510,608
	33,317,862	35,371,082
Tovar		
Nástroje	3,585,645	3,068,817
Servisné diely	38,489	27,693
	3,624,134	3,096,510
Služby		
Ostatné	161,074	331,054
	161,074	331,054
Spolu	37,103,070	38,798,645

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je znázornená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019 EUR	Stav k 31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR	Zmena stavu 2019 EUR	2018 EUR
Nedokončená výroba	310,892	273,433	244,120	37,459	29,313
Hotové výrobky	270,714	328,933	248,507	-58,219	80,426
Spolu	581,606	602,366	492,627	-20,760	109,739
Manká a škody				201,796	79,744
Prebytky				-135,420	-59,238
Dary				0	0
Iné				359,568	-23,085
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				405,184	107,160

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neučítajú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

IČO	3	6	8	5	9	8	9	3		
DIČ	2	0	2	2	7	0	9	1	7	2

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2019	2018
	EUR	EUR
Inventúrne prebytky	135,420	140,168
Kvalitatívne dodávateľské relamácie	5,783	15,841
Dotácie zo štátneho rozpočtu na vytvorenie prac. miesta	0	0
Iné	49,629	485,587
Spolu	190,831	641,596

4. Osobné náklady

	2019	2018
	EUR	EUR
Mzdy	4,877,636	5,482,248
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	1,190,444	1,343,505
Zdravotné poistenie	485,346	522,474
Sociálne zabezpečenie	193,573	185,942
Spolu	6,746,999	7,534,169

5. Kurzové zisky

	2019	2018
	EUR	EUR
Kurzové zisky	0	45,965
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	1,150
Spolu	0	47,115

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2019	2018
	EUR	EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	5,525
Spolu	0	5,525

IČO

3	6	8	5	9	8	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	7	0	9	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Náklady na poskytnuté služby

	2019 EUR	2018 EUR
Nábor zamestnancov	4,548	26,676
Cestovné	36,786	112,138
Nájomné	846,167	833,554
Opravy a udržiavanie	131,770	140,232
Automobilové služby, preprava	291,792	124,137
IT služby	46,954	44,937
Poradenstvo, školenia	87,954	87,954
Audit a poradenstvo	49,678	61,625
Telefón	40,830	28,118
Kontrola kvality	127,457	188,451
Environmentálne služby - odvoz a likvidácie odpadu	99,923	127,671
Náklady na reprezentáciu	87,473	124,985
Prenajom paliet	109,551	57,252
Upratovacie služby	57,080	46,774
Management a royalty fee	202,144	173,514
Iné	489,140	309,525
Spolu	2,709,248	2,487,543

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2019 EUR	2018 EUR
Manká a škody	201,701	282,635
Iné	134,452	245,384
Spolu	336,153	528,019

9. Kurzové straty

	2019 EUR	2018 EUR
Kurzové straty	118,767	268,205
z toho kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	9,443
Spolu	118,767	268,205

10. Finančné náklady

	2019 EUR	2018 EUR
Bankové poplatky	13,144	11,246
Poistenie	18,893	45,877
Spolu	32,037	57,123

IČO

3	6	8	5	9	8	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	7	0	9	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

11. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2019 EUR	2018 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	16,600	16,600
Iné uisťovacie služby	0	3,860
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	16,600	20,460

IČO

3	6	8	5	9	8	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	7	0	9	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

12. 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:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2019 EUR	2018 EUR
Španielsko	Diely do aut	17,867,654	17,429,862
	Tovar - nástroje	577,390	571,246
	Služby	13,081	
	Spolu	18,458,125	18,001,108
Nemecko	Diely do aut	2,679,972	7,743,634
	Tovar - nástroje	22,628	838,610
	Služby	113,814	63,560
	Spolu	2,816,414	8,645,805
Maďarsko	Diely do aut	5,055,287	5,287,305
	Spolu	5,055,287	5,287,305
USA	Diely do aut	519,515	213,602
	Tovar - nástroje	683,644	73,962
	Služby	33,896	136,901
	Spolu	1,237,055	424,465
Veľká Británia	Diely do aut	1,665,434	108,542
	Tovar - nástroje	1,569,551	1,063,053
	Spolu	3,234,985	1,171,595
Uzbekistan	Diely do aut	3,364,280	2,631,489
	Spolu	3,364,280	2,631,489
Ostatné	Diely do aut	2,165,721	1,956,648
	Tovar - nástroje	770,921	549,639
	Služby	281	130,593
	Spolu	2,936,923	2,636,880
Spolu	Diely do aut	33,317,862	35,371,082
	Tovar - nástroje	3,624,134	3,096,510
	Služby	161,072.77	331,054
	Spolu	37,103,069	38,798,646

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Ostatné finančné povinnosti**

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

- Spoločnosť má v nájme výrobnú halu, vrátane administratívnych priestorov a vozidlá,

IČO

3	6	8	5	9	8	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	7	0	9	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Najatý majetok

Spoločnosť má prenajatú výrobnú halu, vrátane administratívnych priestorov. Nájomná zmluva bola upravená dodatkom č. 4 zo dňa 29. septembra 2015 tak, že bola rozšírená prenajatá plocha, upravená výška nájomného a termín ukončenia nájmu bol predĺžený do 1. februára 2024.

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

V rámci dôležitých udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka Spoločnosť posúdila možný dopad vírusu SARS-CoV-2 a ním vyvolanej choroby COVID-19 na hospodárenie spoločnosti za rok 2020 a likviditu spoločnosti. Spoločnosť v súčasnosti neočakáva významný dopad na účtovnú závierku a svoju likviditu, avšak tento predpoklad sa môže meniť vzhľadom na budúci vývoj situácie. Pri obmedzovaní účinkov operačného rizika Spoločnosť dodržiava a zachováva pravidlá kontinuity podnikania, keďže starostlivosť o zdravie našich zamestnancov a zákazníkov je na prvom mieste..

K dnešnému dňu žiaden významný odberateľ nekomunikoval zastavenie objednávok. Napriek tomu, spoločnosť posúdila vplyv maximálneho predpokladaného dvojmesačného výpadku výnosov a ich vplyvu na plánované hospodárenie a likviditu. Na základe toho prišla k záveru, že disponuje dostatočnou likviditou na to aby vedela pokryť aj tento výpadok ako aj zabezpečila nepretržité pokračovanie spoločnosti.

Spoločnosť zanalyzovala riziká a všetky závažné ale hodnoverné scenáre a zhodnotila, že neexistuje významná neistota ohľadom nepretržitého pokračovania v činnosti. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov... Spoločnosť bude pravidelne informovať verejnosť o možných významných vplyvoch, keď bude možné ich posúdiť a ak budú významné.

Riziká týkajúce sa obchodných operácií a obchodných výsledkov:

Vzhľadom na mnohé makroekonomické prognózy je pravdepodobné spomalenie hospodárskeho rastu a nepriaznivý vplyv na nové obchody. Spoločnosť monitoruje opatrenia, ktoré prijíma a navrhuje vláda, a niektoré z nich môže použiť, keď a ak budú schválené, ako napríklad dočasné oslobodenie výplat vyplatených zamestnancom od sociálnych a zdravotných odvodov a dane z príjmu,

Dopad na likviditu a kapitál:

Spoločnosť v súčasnosti neočakáva výrazné zhoršenie inkasa pohľadávok v období jedného roka. Spoločnosť má dostatočné úverové limity a neočakáva, že bude mať problémy s plnením svojich záväzkov v čase ich splatnosti.

Prevádzkové riziká:

Na riadenie operačného rizika Spoločnosť dodržiava a zachováva protokoly na zabezpečenie kontinuity prevádzky. Spoločnosť pokračuje v prevádzke pomocou vzdialeného prístupu a prijíma opatrenia na ochranu zdravia zamestnancov pracujúcich v priestoroch Spoločnosti. Spoločnosť zanalyzovala všetky riziká a závažné ale hodnoverné scenáre a zhodnotila, že neexistuje významná neistota ohľadom nepretržitého pokračovania v činnosti

IČO

3	6	8	5	9	8	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	7	0	9	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány. Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia iné transakcie so spriaznenými osobami ako za obvyklých obchodných podmienok.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2019 EUR	2018 EUR
Poskytnutie služieb	0	2,069
Manufacturing fee	140,939	110,409
Výnosy spolu	140,939	112,478

	2019 EUR	2018 EUR
Management /Back office fee	131,668	124,320
Poistenie	0	41,763
Licenčné poplatky	0	0
Nákupy spolu	131,668	166,083

	2019 EUR	2018 EUR
Prijatie dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	0	0
	0	0

IČO

3	6	8	5	9	8	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	7	0	9	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	22,878,171	25,878,171
Záväzky spolu	22,878,171	25,878,171

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Nákup materiálu a služieb	3 495,602	1 982,330
Predaj majetku a materiálu	87,906	362,854
Poskytnutie služieb vrátane manufacturing fee	371,885	163,716
Licenčné poplatky	0	0
Transakcie spolu	3 955,393	2 508,900

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	0	777,837
Záväzky z obchodného styku	633,528	367,847
Nákupy spolu	633,528	1 145,684

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Spoločnosť k 31.12.2019 nemá obsahovú náplň pre transakcie s kľúčovým manažmentom.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2018: 0 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2018: 0 EUR).

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).

IČO

3	6	8	5	9	8	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	7	0	9	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

L. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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	4 005 000	3 000 000	0	0	7 005 000
Základné imanie	4 005 000	0	0	0	4 005 000
Zmena základného imania	0	3 000 000	0	0	3 000 000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	249 584	0	0	67 244	316 827
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	249 584	0	0	67 244	316 827
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	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
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	-7 010 032	0	0	1 277 661	-5 732 371
Nerozdelený zisk minulých rokov	411 214	0	0		411 214
Neuhradená strata minulých rokov	-7 421 246	0	0	1 277 661	-6 143 585
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 344 906	1 072 767	0	-1 344 906	1 072 767
Spolu	-1 410 543	4 072 767	0	0	2 662 222

IČO

3	6	8	5	9	8	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	7	0	9	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Základné imanie	4,005,000	0	0	0	4,005,000
Základné imanie	5,000	0	0	0	5,000
Zmena základného imania	4,000,000	0	0	0	4,000,000
	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	190,913	0	0	58,671	249,584
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	190,913	0	0	58,671	249,584
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
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
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	-8,124,774	0	0	1,114,742	-7,010,032
Nerozdelený zisk minulých rokov	411,214			0	411,214
Neuhradená strata minulých rokov	-8,535,988	0	0	1,114,742	-7,421,246
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1,173,413	1,344,906	0	-1,173,413	1,344,906
Spolu	-2,755,448	1,344,906	0	0	-1,410,543

IČO	3	6	8	5	9	8	9	3		
DIČ	2	0	2	2	7	0	9	1	7	2

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019

	2019 EUR	2018 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	3 576 087	3 449 228
Príjaté úroky		0
Zaplatená daň z príjmov	-304 532	-157 405
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	3 271 555	3 291 823
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 271 555	3 291 823
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	14 816	172 010
Nákup dlhodobého majetku	-896 541	-1 688 588
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-881 725	-1 516 578
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-777 836	0
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-777 836	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 611 994	1 775 245
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	4 300 439	2 525 194
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	5 912 433	4 300 439

Navýšenie základného imania vo výške 3,000,000 EUR bolo v prehľade peňažných tokov k 31. decembru 2019 zaznamenané ako nepeňažná operácia, keďže navýšenie bolo vyrovnané zápočtom pohľadávky zo zvýšenia základného imania s úverom voči spoločníkovi.

IČO	3	6	8	5	9	8	9	3		
DIČ	2	0	2	2	7	0	9	1	7	2

Peňažné toky z prevádzky

	2019 EUR	2018 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	1 455 544	1 867 988
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 074 195	2 020 873
Opravná položka k pohľadávkam	11 389	-121 357
Opravná položka k zásobám	55 655	240 748
Nerealizované kurzové straty		
Rezervy	-987 982	933 562
Iné nepeňažné operácie	0	2 216
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 608 801	4 944 029
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	1 083 265	-100 318
Úbytok (prírastok) zásob	-366 816	185 947
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	250 837	-1 580 430
Peňažné toky z prevádzky	3 576 087	3 449 228

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (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.