

Poznámky k účtovnej závierke
zostavenej k 31. decembru 2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

TI AUTOMOTIVE SLOVAKIA s. r. o.
Prílohy 46
919 26 Zavar
Slovakia

Spoločnosť TI AUTOMOTIVE SLOVAKIA s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 28. decembra 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 14. februára 2006 (Obchodný register Okresného súdu Trnava v Trnave, oddiel Sro, vložka č. 22600/T).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

- výroba gumenných výrobkov a výrobkov z plastu;
- výroba motorových vozidiel, motorových dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky;
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod);
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod).

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 2. októbra 2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Údaje o skupine

Spoločnosť je plne vlastnená spoločnosťou TI Automotive Czech Holdings (UK) Limited, zapísanou v Oxforde, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska. Materská spoločnosť celej skupiny je spoločnosť TI Fluid Systems Plc, zapísaná v Spojenom kráľovstve Veľkej Británie a Severného Írska.

Spoločnosť TI Fluid Systems Plc, so sídlom Kingsgate Cascade Way, Oxford 4650, Oxford Business Park South, Oxfordshire OX42SU, zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku najširšej skupiny účtovných jednotiek, ku ktorej Spoločnosť patrí. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavenú za najširšiu skupinu je možné získať v sídle spoločnosti TI Fluid Systems Plc.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	70	77
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	66	71
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	1	1

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 2. októbra 2019 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s. r. o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci do 31. decembra 2019.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Konatelia:	Jean Philippe Leonard	Stefan Rau

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2019 a k 31. decembru 2018:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
TI Automotive Holdings Limited	6 639	100	100	0
Spolu	6 639	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Ako je uvedené v poznámke VI. vlastník Spoločnosti rozhodol v júni 2020 o presune výroby zo Spoločnosti do iných závodov v rámci skupiny TI Automotive a táto skutočnosť bola oznámená zamestnancom a relevantným orgánom štátnej správy. V druhej polovici roku 2020 dochádzalo k postupnému ukončovaniu výroby a odpredaju strojov a ďalšieho vybavenia. Spoločnosť k dátumu zostavenia účtovnej závierky a výročnej správy právne nezanikla.

Z uvedeného dôvodu nebola táto účtovná závierka Spoločnosti zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo na účet 501 pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	2-12	Rovnomerne	Podľa doby používania
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	-	Jednorazovo	100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou štandardných cien.

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

Ak sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

Spoločnosť vytvára účtovnú opravnú položku k pohľadávkam. Opravná položka vo výške 50% sa tvorí k pohľadávkam s dobou po splatnosti dlhšou ako 180 dní. Ak je doba po splatnosti dlhšia ako 270 dní, vytvára sa opravná položka vo výške 100%.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) 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.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na retrospektívne zmeny cien, na mzdy za nevybranú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia na náklady za audit účtovnej závierky a ostatné krátkodobé rezervy.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych 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.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Cudzí mena

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

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú podľa použitej dodacej podmienky Incoterms v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku a tovaru, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky a tovar na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov. Vlastné výrobky predstavujú brzdy a palivové potrubia pre osobné automobily. Všetky dodávky sú realizované priamo externým zákazníkom.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Obstarávaný DHM	Ostatný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	0	0	1 898 214	0	0	0	0	0	2 418 164
Prírastky	0	0	65 744	0	0	0	0	0	97 307
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	519 950	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	2 483 908	0	0	0	0	0	2 515 471
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	0	951 513	0	0	0	0	0	951 513
Prírastky	0	0	217 502	0	0	0	0	0	217 502
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	1 169 015	0	0	0	0	0	1 169 015
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	0	0	11 801	0	0	0	0	0	11 801
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	- 11 801	0	0	0	0	0	- 11 801
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	0	0	934 900	0	0	0	0	0	1 454 850
Stav k 31.12.2019	0	0	1 314 893	0	0	0	0	0	1 346 456

Spoločnosť posúdila dopad ukončovania výroby a následného odpredaja hmotného majetku v roku 2020 na jeho ocenenie k 31. decembru 2019 a neidentifikovala potrebu tvorby dodatočnej opravnej položky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Obstarávaný DHM	Ostatný DHM	Poskytnuté predávky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie	0	0	1 708 853	0	0	171 950	0	0	1 880 803
Stav k 1.1.2018									
Prírastky	0	0	27 938	0	0	519 950	0	0	547 888
Úbytky	0	0	- 10 527	0	0	0	0	0	- 10 527
Presuny	0	0	171 950	0	0	- 171 950	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	1 898 214	0	0	519 950	0	0	2 418 164
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	0	786 852	0	0	0	0	0	786 852
Prírastky	0	0	175 188	0	0	0	0	0	175 188
Úbytky	0	0	- 10 527	0	0	0	0	0	- 10 527
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	951 513	0	0	0	0	0	951 513
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	11 801	0	0	0	0	0	11 801
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	11 801	0	0	0	0	0	11 801
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	0	0	922 001	0	0	171 950	0	0	1 093 951
Stav k 31.12.2018	0	0	934 900	0	0	519 950	0	0	1 454 850

Hmotný majetok Spoločnosti je poistený na úrovni skupiny v plnej výške. Na dlhodobý majetok Spoločnosti sa nevťahuje záložné právo

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Materiál	9 757	13 503	- 3 324	- 2 937	16 999
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	155	489	- 155	0	489
Výrobky	3 798	6 654	- 1 676	- 1 124	7 652
Zásoby spolu	13 710	20 647	- 5 155	- 4 061	25 140

Spoločnosť posúdila dopad ukončovania výroby a následného odpredaja zásob v roku 2020 na ich ocenenie k 31. decembru 2019 a neidentifikovala potrebu tvorby významnej opravnej položky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Materiál	7 309	9 757	- 4 598	- 2 711	9 757
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	155	0	0	155
Výrobky	2 168	3 798	- 2 168	0	3 798
Zásoby spolu	9 477	13 710	- 6 766	- 2 711	13 710

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyradenia ma- jetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 443	1 476	- 5 089	- 354	1 476
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 443	1 476	- 5 089	- 354	1 476
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 443	1 476	- 5 089	- 354	1 476

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyradenia ma- jetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 734	4 871	- 2 162	0	5 443
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 734	4 871	- 2 162	0	5 443
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 734	4 871	- 2 162	0	5 443

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 066 325	11 578	1 077 903
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	38 929	2 560	41 489
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 027 396	9 018	1 036 414
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	94 778	0	94 778
Daňové pohľadávky a dotácie	87 719	0	87 719
Iné pohľadávky	7 059	0	7 059
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 161 103	11 578	1 172 681

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 633 435	57 144	1 690 579
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	11 635	0	11 635
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 621 800	57 144	1 678 944
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	214	0	214
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	214	0	214
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 633 649	57 144	1 690 793

4. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 16.

5. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Bežné bankové účty	285 848	606 825
Spolu	285 848	606 825

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	91 456	114 887
Poistenie	3 188	2 576
Nájom budovy	51 186	50 330
Prenájom IT zariadenia	754	753
Sprava budovy	2 715	2 670
Audit ISO	0	0
Ostatné	33 613	58 558
Spolu	91 456	114 887

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 18.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 120	1 740
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 268	8 067
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 388	9 807
Čerpanie sociálneho fondu	- 8 872	- 8 687
Konečný zostatok sociálneho fondu	516	1 120

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 16.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	67 698	0	0	67 698
Záväzky zo sociálneho fondu	0	516	0	0	516
Odložený daňový záväzok	0	67 182	0	0	67 182
Dlhodobé záväzky spolu	0	67 698	0	0	67 698
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	431 539	8 722	440 261
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	319 225	0	319 225
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	112 314	8 722	121 036
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 014 972	0	2 014 972
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 843 042	0	1 843 042
Záväzky voči zamestnancom	0	0	58 529	0	58 529
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	39 470	0	39 470
Daňové záväzky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	375	0	375
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 446 511	8 722	2 455 233

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	do jed- ného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 120	0	0	1 120
Závazky zo sociálneho fondu	0	1 120	0	0	1 120
Odložený daňový záväzok	0	1 815	0	0	1 815
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 935	0	0	2 935
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	836 608	56 102	892 710
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	632 298	242	632 540
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	204 310	55 860	260 170
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 617 615	0	2 617 615
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 351 615	0	2 351 615
Závazky voči zamestnancom	0	0	55 260	0	55 260
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	38 715	0	38 715
Daňové záväzky a dotácie	0	0	168 498	0	168 498
Iné záväzky	0	0	3 527	0	3 527
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 454 223	56 102	3 510 325

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2019
	1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	465 626	215 209	- 83 691	- 353 889	243 255
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	45 100	30 747	- 33 298	0	42 549
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	45 100	30 747	- 33 298	0	42 549
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	420 526	184 462	- 50 393	- 353 889	200 706
Bonusy vrátane sociálneho zabezpečenia	6 060	9 645	- 6 060	0	9 645
Retrospektívne zmeny cien	326 515	150 317	- 14 754	- 328 650	133 428
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	24 720	21 000	-20 454	- 4 266	21 000
Náklady spojené s prenájmom obalov	57 731	3 500	- 7 000	-17 598	36 633
Ostatné rezervy	5 500	0	- 2 125	- 3 375	0
Rezervy spolu	465 626	215 209	- 83 691	- 353 889	243 255

Spoločnosť neúčtovala o rezervách na náklady spojené s ukončením svojej činnosti v tejto účtovnej závierke k 31. decembru 2019, nakoľko rozhodnutie o ukončení činnosti nastalo až po konci účtovného obdobia. Výška budúcích nákladov spojených s ukončením činnosti bola odhadnutá Spoločnosťou na 619 tis. EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	566 307	197 607	- 50 690	- 247 597	465 626
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	37 021	27 944	- 19 865	0	45 100
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	37 021	27 944	- 19 865	0	45 100
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	529 285	169 663	- 30 825	- 247 597	420 526
Bonusy vrátane sociálneho zabezpečenia	5 022	6 060	- 5 022	0	6 060
Retrospektívne zmeny cien	446 266	123 399	- 949	- 242 201	326 515
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	24 000	24 720	- 20 623	- 3 377	24 720
Náklady spojené s prenájom obalov	53 747	9 984	- 4 231	- 1 769	57 731
Ostatné rezervy	250	5 500	0	- 250	5 500
Rezervy spolu	566 306	197 607	- 50 690	- 247 597	465 626

6. Prijaté pôžičky od spriaznených strán

Prehľad prijatých pôžičiek od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2019	k 31.12.2018
Krátkodobé pôžičky, z toho:				1 843 042	2 351 615
		1.1.2019- 31.12.2019: 6-mesačný			
Pôžičky od materskej spoločnosti	EUR	EURIBOR + marža 4,25%	na požiadanie	1 843 042	2 351 615
Spolu				1 843 042	2 351 615

Pôžička nie je zabezpečená majetkom Spoločnosti.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	10 292 389	11 764 794
Tržby za vlastné výrobky	10 187 969	11 577 590
Tržby za tovar	104 419	187 204
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	23 314	8 757
Čistý obrat celkom	10 315 702	11 773 551

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Výrobok		Tovar		Spolu	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Slovensko	7 505 016	7 603 488	48 376	159 793	7 553 392	7 763 281
Európska únia	2 682 953	3 974 102	56 043	27 411	2 738 996	4 001 513
Spolu	10 187 969	11 577 590	104 419	187 204	10 292 388	11 764 794

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 41 320 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 38 714 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018	Stav k 1.1.2018	Zmena stavu vnútroor- ganizačných zásob	
				2019	2018
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	24 613	47 760	141 373	- 23 147	- 93 613
Výrobky	146 550	84 689	190 127	61 861	- 105 438
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	171 163	132 449	331 500	38 714	- 199 051
Manká a škody				2 606	167
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				41 320	- 198 884

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2019	2018
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	23 302	8 735
Predaj materiálu	0	0
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	16 253	7 469
Výnosy z predaja druhotných surovín	993	702
Výnosy z prefakturácie interné sortácie	88	485
Ostatné	5 968	79
Finančné výnosy, z toho:	12	22
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>12</i>	<i>22</i>
Prijaté úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	12	22

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 081 577	1 274 019
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>16 734</i>	<i>21 343</i>
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	13 734	18 343
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	3 000	3 000
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 064 843</i>	<i>1 252 676</i>
Nákup licencií	0	0
Doprava	91 035	68 548
Nájomné	320 307	307 924
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	3 350	3 484
Náklady na inzerciu, reklamu	0	0
Personálne služby	0	0
Spracovanie miezd	8 940	12 449
Agenturní pracovníci	8 287	24 967
Náklady na IT	574	1 119
Náklady na telekomunikačné služby	5 705	5 633
Poplatky platené Skupine	512 418	663 763
Náklady na prevádzku	13 657	20 462
Externé výrobné služby	68 272	94 875
Poistenie	0	4 738
Školenie	9 318	9 544
Náklady na reprezentáciu	3 633	6 981
Opravy, udržovanie	13 827	21 352
Cestovné	4 292	6 230
Ostatné	1 228	607
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	26 302	26 723
Predaj materiálu	0	0
Manká a škody	16 779	18 709
Poistenie	6 793	0
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Odpis pohľadávky	354	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	- 3 967	2 709
Ostatné	6 343	5 305
Finančné náklady, z toho:	64 307	54 118
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>64 307</i>	<i>54 118</i>
Úroky	62 893	52 934
Ostatné finančné náklady	1 414	1 184

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	1 487 316	1 438 319
Mzdové náklady	1 060 296	1 025 007
Sociálne poistenie	264 871	255 770
Zdravotné poistenie	105 108	102 144
Ostatné sociálne náklady	57 041	55 396

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Zaúčtovaná do vlast- ného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2019
Dlhodobý majetok	- 530 678	0	- 49 851	- 580 529
Zásoby	13 710	0	11 431	25 141
Pohľadávky	5 443	0	- 3 967	1 476
Rezervy	420 526	0	- 219 819	200 707
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	82 354	0	- 49 062	33 292
Celkom	- 8 645	0	- 311 268	- 319 913
Sadzba dane z príjmov (v %)*	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	- 1 815	0	- 65 367	- 67 182
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-)	- 1 815	0	- 65 367	- 67 182
Odložený daňový záväzok zaúčtovaný	- 1 815	0	- 65 367	- 67 182
Odložený daňový záväzok	- 1 815	0	- 65 367	- 67 182

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	345 003			497 981		
teoretická daň		72 450	21%		104 576	21%
Daňovo neuznané náklady	31 498	6 615		61 010	12 812	
Iné				0	0	
Spolu		79 065			117 388	
Splatná daň z príjmov		13 699	21%		101 418	21%
Odložená daň z príjmov		65 366			15 970	
Celková daň z príjmov		79 065			117 388	

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky a majetok

Druh podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky z podpísaných zmlúv	0	0

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má v nájme (operatívny lízing) vysokozdvížne vozíky (EUR 51 389), kopírky (EUR 1 298), IT zariadenia (EUR 12 623), osobné automobily (EUR 1 796) a budovu (EUR 414 388). Nájom budovy je zmluvne dohodnutý do roku 2021.

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

V júni 2020 rozhodol vlastník Spoločnosti o presune výroby zo Spoločnosti do iných závodov v rámci TI Automotive a táto skutočnosť bola oznámená zamestnancom a relevantným orgánom štátnej správy. V druhej polovici roku 2020 dochádzalo k postupnému ukončovaniu výroby a odpredaju strojov a ďalšieho vybavenia.

Spoločnosť vyčíslila hodnotu budúcich záväzkov spojených s ukončením činnosti na približne EUR 619 000.

Na začiatku roku 2020 bola potvrdená existencia nového koronavírusu spôsobujúceho ochorenie COVID-19, ktorá sa rozšírila v Číne a v iných krajinách, vrátane Slovenska, a spôsobila narušenie mnohých podnikateľských a hospodárskych aktivít. Spoločnosť považuje vypuknutie tejto epidémie za významnú skutočnosť, ktorá nastala po konci účtovného obdobia, ktorá nevedie k úprave finančných výkazov.

Hlavní zákazníci Spoločnosti zahájili v máji 2020 znova výrobu a tým sa obnovili dodávky výrobkov Spoločnosti. Pokračovanie epidémie s ohľadom na ukončenie výroby v priebehu roku 2020 nemalo na Spoločnosť významný vplyv. Likvidita Spoločnosti je vďaka stabilite skupiny TI Automotive dostatočná.

Ku dňu zostavenia tejto závierky Spoločnosť odpredala hmotný majetok aj zásoby bez negatívneho dopadu na jej výsledok hospodárenia, ukončila nájomné zmluvy (s výnimkou nájomnej zmluvy na budovu, ktorej platnosť skončí k 31. decembru 2021) a počet zamestnancov sa znížil na 0. Zostatok krátkodobej pôžičky sa znížil na 219 tis. EUR. Spoločnosť k dátumu zostavenia účtovnej závierky a výročnej správy právne nezankla.

Po 31. decembri 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2019	2018
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	61 208	293 088
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	6 756 799	7 785 737
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	6 243	0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	524 515	693 398
Licencie	Ostatné spriaznené strany	0	0
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 843 042	2 351 615
Iné (Zaplatené úroky)	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	62 893	52 934
Iné (Výplata dividend)	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	828 234
Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	319 225	632 541
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	41 489	11 635

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	100 000	0	0	380 593	480 593
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	380 593	265 938	0	- 380 593	265 938
Vlastné imanie spolu	487 896	265 938	0	0	753 834

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	- 828 234	928 234	100 000
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	928 234	380 593	0	- 928 234	380 593
Vlastné imanie spolu	935 537	380 593	- 828 234	0	487 896

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2018

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 380 593 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2018
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	380 593
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	0
Spolu	380 593

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2019.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami 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,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

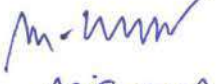
Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2019	2018
Výsledok hospodárenia pred zdanením	345 003	497 981
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	217 502	175 188
Odpis zásob	16 779	18 709
Odpis pohľadávky	354	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	- 11 801	11 801
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	- 3 967	2 709
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	11 430	4 234
Zmena stavu rezerv	- 222 371	- 100 680
Úrokové náklady (netto)	62 893	52 934
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	415 882	662 876
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	628 909	- 262 690
Úbytok (prírastok) zásob	- 68 959	68 626
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	- 513 048	249 434
Prevádzkové peňažné toky	462 724	718 246
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	462 724	718 246
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	- 114 928	95 376
Vyplatené dividendy	0	- 828 234
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	347 796	- 14 612
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	- 97 307	- 547 888
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 97 307	- 547 888
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	- 571 466	612 102
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	- 571 466	612 102
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	- 320 977	49 602
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	608 825	557 223
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	285 848	606 825

Stanislav Sklenár



MICHAL POKRY



10.9.2021