

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

TRIM LEADER, a.s.
Košťany nad Turcom 337
038 41 Košťany nad Turcom

Spoločnosť TRIM LEADER, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 29. októbra 1999 a do Obchodného registra bola zapísaná 18. januára 2000 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Žilina oddiel Sa, vložka č.10238/L).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- šitie textilných a kožených potáhov a iných textilných a kožených výrobkov do interiérov motorových vozidiel,
- výroba, montáž a predaj automobilových sedadiel, dielov a súčiastok súvisiacich s automobilovými sedadlami,
- nákup a predaj tovaru v rozsahu voľných živností,
- sprostredkovateľská činnosť.

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 6. augusta 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2021 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. októbra 2020 do 30. septembra 2021.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu a najväčšiu skupinu s názvom Adient, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Adient plc., so sídlom 25-28 North Wall Quay, Dublin, Írsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 30.09.2021	Stav k 30.09.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	386	830
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	398	794
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	34	36

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 6.augusta 2021 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 30. septembra 2021.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

	k 30.9.2021	k 30.9.2020
Predstavenstvo:		
Predseda	Kevin Michael Flanagan	Hirokazu Kamero
Podpredseda	Shoji Adachi	Peter Chytil
Člen	Ing. Michal Vaňko	Miroslav Jahoda
Člen	Takashi Abe	Takashi Abe
Člen	František Verdenšteter	Ing. Katarína Dostálová
Dozorná rada:		
Predseda	-	-
Člen	Tomáš Šimunek	Takashige Tanaka
Člen	Susumu Obara	Peter Kancian
Člen	Ján Bohuš	Susumu Obara
Člen	Peter Boďa	
Člen	Hallot Jean - François André	Ján Bohuš
Člen	Oľga Verešová	Peter Boďa
Člen	Katarína Dostálová	Hallot Jean - François André
Člen	Ing. Vladimír Harmata	Oľga Verešová
Člen		František Verdenšteter
Člen		Ing. Vladimír Harmat

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 30. septembru 2021 a k 30. septembru 2020:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Adient Global Holding Ltd.	3 590 055	51	51	0	0
Toyota Boshoku Europe NV	3 449 213	49	49	0	0
Spolu	7 039 268	100	100	0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola 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 zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

Dlhodobý nehmotný 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. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo 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 %
Softvér	2 - 7	Rovnomerné	14,29 - 50

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 zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo 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 %
Stavby	12-20	Rovnomerne	5 – 8,33
Samostatný hnuťelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	5 -12	Rovnomerne	8,33 – 20
<i>Dopravné prostriedky</i>	5 -12	Rovnomerne	8,33 – 20
Formy a šablóny	2	Rovnomerne	50

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 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 zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacia 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 nevykonalnosti 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.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, a zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok, 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 ľarchu 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 dlhodobú rezervu na odchodné vrátane sociálneho zabezpečenia a krátkodobú rezervu na krátkodobé kontrakty - LTA, rezervy na nevyčerpané dovolenky, rezervu na overenie účtovnej závierky audítorom, nevyfakturované dodávky, reklamačné konania a rezervy týkajúce sa ostatných prevádzkových nákladov.

Minimálna požiadavka Zákonníka práce na príspevok pri odchode do starobného dôchodku je vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe zásad odmeňovania za rok 2019 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku stanovenú čiastku podľa odpracovaných rokov. Výška plnenia závisí od viacerých faktorov, akými sú napr. vek, mzdové percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer pred odchodom do dôchodku. Na základe prepočtu súčasnej fluktuácie a veku zamestnancov spoločnosť rozpustila vytvorenú rezervu pre rok 2019 ako nepotrebnú.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

Priemerný počet zamestnancov k 30. septembru 2020	830
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	20,96%
Predpokladané zvýšenie miezd	4,61%
Diskontná sadzba	0,25%
Dlhodobá inflácia	1,5%

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 poistných 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 odpočítať 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) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytnula na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

n) 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.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

p) 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.

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky 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.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov – poťahy na sedadlá do automobilov a z predaja tovaru.

r) Účtovné odhady

Zostavenie účtovnej závierky vyžaduje od manažmentu urobiť úsudky, odhady a predpoklady v procese aplikácie účtovných zásad Spoločnosti, ktoré ovplyvňujú vykázané sumy majetku a záväzkov, zverejnenia podmienených aktív a pasív ku koncu vykazovaného obdobia a vykázaných súm výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu odlišovať od týchto odhadov.

Významné položky, ktoré sú ovplyvnené takými odhadmi a predpokladmi zahŕňajú účtovnú hodnotu nehnuteľností, strojov a zariadení a nehmotného majetku; opravnú položku k pohľadávkam, zásobám a odloženej daňovej pohľadávke a aktíva a záväzky súvisiace so zamestnaneckými požitkami.

Zmena odhadov sa účtuje s vplyvom na výsledok hospodárenia v účtovnom období, v ktorom k zmene odhadov došlo.

.

[illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.10.2019	0	219 832	0	0	0	0	0	219 832
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	120 612	0	0	0	0	0	120 612
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2020	0	99 220	0	0	0	0	0	99 220
Oprávky								
Stav k 1.10.2019	0	212 970	0	0	0	0	0	212 970
Prírastky	0	4 247	0	0	0	0	0	4 247
Úbytky	0	120 612	0	0	0	0	0	120 612
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2020	0	96 605	0	0	0	0	0	96 605
Opravné položky								
Stav k 1.10.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.10.2019	0	6 862	0	0	0	0	0	6 862
Stav k 30.09.2020	0	2 615	0	0	0	0	0	2 615

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.10.2020	449 320	9 726 683	14 011 649	0	0	0	202 072	0	24 389 724
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	74 427	705 271	0	0	0	189 165	0	968 863
Presuny	0	7 593	0	0	0	0	-7 593	0	0
Stav k 30.09.2021	449 320	9 659 849	13 306 378	0	0	0	5 314	0	23 420 861
Oprávky									
Stav k 1.10.2020	0	8 897 248	11 850 901	0	0	0	0	0	20 748 149
Prírastky	0	493 612	278 738	0	0	0	0	0	772 350
Úbytky	0	61 099	253 995	0	0	0	0	0	315 094
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2021	0	9 329 761	11 875 644	0	0	0	0	0	21 205 405
Opravné položky									
Stav k 1.10.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2020	449 320	829 435	2 160 748	0	0	0	202 072	0	3 641 575
Stav k 30.09.2021	449 320	330 088	1 430 734	0	0	0	5 314	0	2 215 456

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	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.10.2019	449 320	9 651 676	13 536 287	0	0	0	371 597	0	24 008 880
Prírastky	0	0	0	0	0	0	757 006	0	757 006
Úbytky	0	0	376 162	0	0	0	0	0	376 162
Presuny	0	75 007	851 524	0	0	0	-926 531	0	0
Stav k 30.09.2020	449 320	9 726 683	14 011 649	0	0	0	202 072	0	24 389 724
Oprávky									
Stav k 1.10.2019	0	8 245 799	11 511 588	0	0	0	0	0	19 757 387
Prírastky	0	651 449	709 513	0	0	0	0	0	1 360 962
Úbytky	0	0	370 200	0	0	0	0	0	370 200
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2020	0	8 897 248	11 850 901	0	0	0	0	0	20 748 149
Opravné položky									
Stav k 1.10.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2019	449 320	1 405 877	2 024 699	0	0	0	371 597	0	4 251 493
Stav k 30.09.2020	449 320	829 435	2 160 748	0	0	0	202 072	0	3 641 575

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.10.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.09.2021
Materiál	559 785	246 149	559 785	0	246 149
Výrobky	8 897	10 121	8 897	0	10 121
Zásoby spolu	568 682	256 270	568 682	0	256 270

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu nadmernosti zásob, zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou, zníženia predajných cien.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.10.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.09.2020
Materiál	3 260 325	559 785	3 260 325	0	559 785
Výrobky	6 075	8 897	6 075	0	8 897
Zásoby spolu	3 266 400	568 682	3 266 400	0	568 682

4. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. septembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 030 267	0	2 030 267
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 105 918	0	1 100 397
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	924 349	0	929 870
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	9 132	0	9 132
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	9 132	0	9 132
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 039 399	0	2 039 399

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:	1 983 526	2 263 078	4 246 604
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	40 904	2 263 078	2 303 982
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 942 622	0	1 942 622
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	854 343	0	854 343
Daňové pohľadávky a dotácie	844 363	0	844 363
Iné pohľadávky	9 980	0	9 980
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 837 869	2 263 078	5 100 947

5. 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 19.

6. Finančné účty

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať .

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.09.2021	Stav k 30.09.2020
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	18 376	24 522
Ostatné	18 376	24 522
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	148 414	92 270
Refakturácia nákladov	148 414	92 270
Spolu	166 790	116 792

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII na strane 21.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2021	2020
Začiatočný stav sociálneho fondu	10 372	7 994
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	363	88 065
Tvorba sociálneho fondu spolu	363	88 065
Čerpanie sociálneho fondu		85 687
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 735	10 372

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 21.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2021:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	10 735	0	0	10 735
Závazky zo sociálneho fondu	0	10 735	0	0	10 735
Dlhodobé záväzky spolu	0	10 735	0	0	10 735
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:					
	0	0	5 095 801	0	5 095 801
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	358 681	0	358 681
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	4 737 120		4 737 120
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	586 108	0	586 108
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	327 520	0	327 520
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	207 216	0	207 216
Daňové záväzky a dotácie	0	0	50 464	0	50 464
Iné záväzky	0	0	906	0	906
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 681 090	0	5 681 090

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	10 372	0	0	10 372
Závazky zo sociálneho fondu	0	10 372	0	0	10 372
Dlhodobé záväzky spolu	0	10 372	0	0	10 372
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:					
	0	0	8 099 235	2 158	8 101 393
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	180 409	2 158	182 567
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	7 918 826		7 918 826
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	5 845 127	0	5 845 127
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	4 349 646	0	4 349 646
Závazky voči zamestnancom	0	0	628 936	0	628 936
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	395 350	0	395 350
Daňové záväzky a dotácie	0	0	468 427	0	468 427
Iné záväzky	0	0	2 768	0	2 768
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	13 944 362	2 158	13 946 520

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok končiaci 30. septembra 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.10.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.09.2021
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 932 053	6 172 951	1 932 053	0	6 172 951
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>406 038</i>	<i>303 997</i>	<i>406 038</i>	<i>0</i>	<i>303 997</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku a soc.zabezp.	406 038	303 997	406 038	0	303 997
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 526 015</i>	<i>5 868 954</i>	<i>1 526 015</i>	<i>0</i>	<i>5 868 954</i>
Audit a zverejnenie účtovnej závierky	35 175	33 775	35 175	0	33 775
LTA - rezerva na retrospektívnu zmenu ceny	601 557	91 224	601 557	0	91 224
Rezerva na režijné náklady a nevyfakturované dodávky	72 979	39 338	72 979	0	39 338
Odmeny pracovníkom	438 839	347 017	438 839	0	347 017
Rezerva 13/14 plat	0	0	0	0	0
Rezerva na retrospektívnu zmenu ceny	103 307	90 743	103 307	0	90 743
Rezerva na kvalitu	0	0	0	0	0
Rezerva na prepravné náklady	62 611	12 907	62 611	0	12 907
Rezerva na poplatky v skupine	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy	112 328	325 874	112 328	0	325 874
Rezerva na reštrukturalizáciu	0	4 928 076	0	0	4 928 076
Rezerva - štátna pomoc	99 219	0	99 219	0	0
Rezervy spolu	1 932 053	6 172 951	1 932 053	0	6 172 951

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.10.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.09.2020
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 619 868	1 932 053	2 619 868	0	1 932 053
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>588 349</i>	<i>406 038</i>	<i>588 349</i>	<i>0</i>	<i>406 038</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku a soc.zabezp.	588 349	406 038	588 349	0	406 038
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 031 519</i>	<i>1 526 015</i>	<i>2 031 519</i>	<i>0</i>	<i>1 526 015</i>
Audit a zverejnenie účtovnej závierky	35 175	35 175	35 175	0	35 175
LTA - rezerva na retrospektívnu zmenu ceny	922 221	601 557	922 221	0	601 557
Rezerva na režijné náklady a nevyfakturované dodávky	29 659	72 979	29 659	0	72 979
Odmeny pracovníkom	316 572	438 839	316 572	0	438 839
Rezerva 13/14 plat	70 141	0	70 141	0	0
Rezerva na retrospektívnu zmenu ceny	95 203	103 307	95 203	0	103 307
Rezerva na kvalitu	70 805	0	70 805	0	0
Rezerva na prepravné náklady	126 054	62 611	126 054	0	62 611
Rezerva na poplatky v skupine	160 073	0	160 073	0	0
Ostatné rezervy	48 643	112 328	48 643	0	112 328
Rezerva na záruky	113 243	0	113 243	0	0
Rezerva - štátna pomoc	43 730	99 219	43 730	0	99 219
Rezervy spolu	2 619 868	1 932 053	2 619 868	0	1 932 053

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	48 859 787	51 467 238
Tržby za vlastné výrobky	48 832 365	51 467 238
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	897 604	4 731 372
Čistý obrat celkom	49 729 969	56 198 610

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	Predaj výrobkov		Spolu	
	2021	2020	2021	2020
Slovensko	21 296 452	31 013 519	21 296 452	31 013 519
Poľsko	18 046 572	14 305 725	18 046 572	14 305 725
Veľká Británia	0	0	0	0
Francúzsko	9 512 955	6 052 180	9 512 955	6 052 180
Nemecko	3 808	57 906	3 808	57 906
Rumunsko	0	17 271	0	17 271
Belgicko	0	20 637	0	20 637
Švedsko	0	0	0	0
Španielsko	0	0	0	0
ostatné	0	0	0	0
Spolu	48 859 787	51 467 238	48 859 787	51 467 238

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 1 366 936 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 1 366 936 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.09.2021	Stav k 30.09.2020	Stav k 30.09.2019	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2021	2020
Výrobky	2 811 321	1 444 385	851 828	1 366 936	592 557
Spolu	2 811 321	1 444 385	851 828	1 366 936	592 557
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				1 366 936	592 557

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	2021	2020
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	746 377	4 619 009
Predaj materiálu	0	3 333 456
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	420 244	4 572
Štátna pomoc	0	1 003 677
Ostatné	326 133	277 304
Finančné výnosy, z toho:	124 050	129 181
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	245	16 818
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	123 805	112 363
Úroky	123 805	112 363

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	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 196 605	3 459 882
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>35 251</i>	<i>34 111</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	35 251	34 111
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 162 767</i>	<i>3 425 771</i>
Doprava	150 790	245 273
Nájomné	154 342	201 899
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	59 207	7 348
Náklady na telekomunikačné služby	124 295	107 087
Poplatky platené Skupine	1 068 036	1 064 216
Personálny leasing	389 127	440 480
skladovacie a logistické služby	535 660	599 521
upratovanie	123 912	131 286
strážna služba	63 354	63 058
spracovanie odpadov	35 857	37 268
opravy a údržba	177 076	204 518
cestovné a reprezentačné	35 310	76 112
subkontrakty	152 248	162 479
Spracovanie nahradných dielov	0	0
Ostatné	92 140	85 226
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	8 072 218	3 381 108
Predaj materialu	0	3 333 457
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	401 184	5 963
Reštrukturačné náklady	7 615 732	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	0
pokuty a penále	0	3 096
Dary	1 222	88
Ostatné	54 080	38 504
Finančné náklady, z toho:	21 528	16 557
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>754</i>	<i>12 312</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>20 774</i>	<i>4 245</i>
Nákladové úroky	17 637	1 680
Ostatné finančné náklady	0	-114
bankové poplatky	2 126	1 788
Poistenie	1 011	891

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	9 691 993	13 463 140
Mzdy	6 371 944	9 231 216
Ostatné náklady na závislú činnosť	37 800	39 000
Sociálne poistenie	1 776 739	2 321 173
Zdravotné poistenie	666 009	956 326
Sociálne zabezpečenie	839 501	915 425

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 30.09.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 30.09.2021
Dlhodobý majetok	392 502	0	-61490	331 012
Zásoby	568 682	0	-312 412	256 270
Rezervy	1 454 288	0	4 360 693	5 814 981
Daňové straty	1 013 377	0	315 742	1 329 119
Ostatné	25 392	0	6 638	32 030
Celkom	3 454 241	0	4 309 169	7 763 410
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	725 391	0	904 925	1 630 316
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	725 391	0	904 925	1 630 316
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	725 391	0	904 925	1 630 316
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

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

Názov položky	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-4 609 392			2 035 547		
teoretická daň		-967 972	21		427 465	21
Daňovo neuznané náklady	300 225	63 047		38 613	8 109	
Iné	0	0		481	101	
Spolu	-904 925		21	435 675		21
Splatná daň z príjmov		0	0		102	0
Odložená daň z príjmov		-904 925	21		435 573	21
Celková daň z príjmov	-904 925		21	435 675		21

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

Názov položky	Stav k 30.09.2021	Stav k 30.09.2020
Prenajatý majetok	63 344	73 600
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	90 998	128 299

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

Zmeny v orgánoch Spoločnosti

K 1.októbru 2021 došlo v Spoločnosti k nasledovnej zmene v orgánoch spoločnosti:

- Shoji Adachi nahradil Hirokazu Kamenou vo funkcii podpredsedu predstavenstva
- Ing. Katarína Dostálová nahradila Františka Verdenštetera vo funkcii člena dozornej rady
- Tomáš Šimunek nahradil Petra Kanciana vo funkcii člena dozornej rady

Organizačné zmeny

V dôsledku nepriaznivej situácie v automobilovom priemysle Spoločnosť oznámila v auguste 2021 svoj plán ukončiť výrobnú činnosť v prevádzkárni Spoločnosti umiestnenej v obci Košťany nad Turcom. Ukončenie výroby je naplánované postupne až do septembra 2022. Celkový počet zamestnancov, s ktorými spoločnosť rozhodla pracovný pomer je 450. Nakoľko k rozhodnutiu u reštrukturalizácii došlo v auguste 2021, Spoločnosť účtovala o rezerve na reštrukturalizáciu a súvisiace náklady v tejto závierke.

Po 30. septembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali ďalšie také udalosti, ktoré si vyžadujú zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok končiaci 30.septembra 2021.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		1 557
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany	420 244	4 572
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	1 679 908	1 521 846
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	28 756 667	44 873 105
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	1 456 660	1 998 407
Iné nákupy	Ostatné spriaznené strany	0	243 940
Spriaznená osoba		Stav k 30.09.2021	Stav k 30.09.2020
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	358 681	182 567
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 100 397	2 303 982
Iné	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	2 218 320
Iné	Ostatné spriaznené strany	0	2 131 647

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných
Peňažné príjmy	37 800 (2021)	0	0
	39 000 (2020)	0	0

VIII. PREHĽAD 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 1.10.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2021
Základné imanie	7 039 268	0	0	0	7 039 268
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 407 854	0	0	0	1 407 854
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-259	0	0	0	-259
Nerozdelený zisk minulých rokov	15 537 227	1 599 872	0	0	17 137 099
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 599 872	-3 704 467	0	-1 599 872	-3 704 467
Vlastné imanie spolu	25 583 962	-2 104 595	0	-1 599 872	21 879 495

Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2020
Základné imanie	7 039 268	0	0	0	7 039 268
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 407 854	0	0	0	1 407 854
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-259	0	0	0	-259
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 765 471	0	4 349 646	6 121 402	15 537 227
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 121 402	1 599 872	0	-6 121 402	1 599 872
Vlastné imanie spolu	28 333 736	1 599 872	4 349 646	0	25 583 962

Úbytok na účte Nerozdelený zisk minulých rokov je spôsobený zaúčtovaním záväzku voči spoločníkom a členom na základe rozhodnutia o výplate dividend zo dňa 30. septembra 2020.

Základné imanie Spoločnosti tvorí 212 065 akcií v menovitej hodnote 33,193919 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Zisk na akciu predstavuje -21,7618 EUR (2020: 7,54425 EUR)

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúce rok 2020 a 2019

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 1 599 872 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Návrh rozdelenia účtovného zisku 2020
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 599 872
Spolu	1 599 872

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 6 121 402 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Návrh rozdelenia účtovného zisku 2019
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	3 060 701
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	3 060 701
Spolu	6 121 402

3. Rozdelenie zisku za bežný rok končiaci 30.septembra 2021

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2021 nasledovne:

Názov položky	Návrh rozdelenia účtovného zisku 2021
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	-4 614 912
Spolu	-4 614 912

IX. 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	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-4 614 912	2 035 547
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 214 027	1 365 210
Odpis pohľadávky	-2 000	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	-1
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-312 412	-2 697 718
Zmena stavu rezerv	4 240 898	-687 815
Úrokové náklady (netto)	-106 168	-110 683
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-19 060	1 391
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	400 373	-94 069
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	2 174 707	2 092 055
Úbytok (prírastok) zásob	330 322	6 580 466
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-3 917 126	-5 489 606
Prevádzkové peňažné toky	-1 011 724	3 088 846
Názov položky	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-1 011 724	3 088 846
Zaplatené úroky	-17 637	-1 680
Prijaté úroky	123 805	112 363
Zaplatená daň z príjmov	846 885	-1 597 880
Vyplatene dividendy	-4 349 644	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-4 408 315	1 601 649
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-186 477	-757 008
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	420 244	4 572
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	233 767	-752 436
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-4 174 548	849 213
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	26 798 654	25 949 441
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	22 624 106	26 798 654