

Kongsberg Automotive, s.r.o.

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
K 31. DECEMBRU 2019**

A

**SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM
ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH
PREDPISOV**

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2019

Obchodné meno spoločnosti: Kongsberg Automotive, s.r.o.
Sídlo: Hlavná 48
IČO: 952 01 Vráble
34 122 583

Základné údaje o spoločnosti

Spoločnosť Kongsberg Automotive, s.r.o. začala svoje aktivity vo Vrábľoch v roku 1995. Stopercentným vlastníkom spoločnosti je Kongsberg Automotive Holding 2 AS so sídlom v Nórsku.

Hlavnou hospodárskou činnosťou je výroba riadiacich systémov pre automobily.

Spoločnosť Kongsberg Automotive sa zaoberá aj nasledujúcimi aktivitami:

- spracovanie kovových a plastových častí pre potreby automobilového priemyslu,
- spracovanie kovových a plastových častí pre potreby leteckého priemyslu,
- spracovanie kovových a plastových častí pre potreby námorníctva,
- výroba zdravotníckych potrieb a súčiastok.

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí, nemá zahraničné dcérske podniky a ani nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Údaje o vývoji a stave spoločnosti

Spoločnosť pôsobí predovšetkým v automobilovom priemysle, ktorý je na Slovensku vysoko rozvinutý. V roku 2019 zaznamenal automobilový priemysel nárast v objeme produkcie, čo malo priaznivý vplyv aj na rast tržieb spoločnosti. Čistý obrat spoločnosti k 31. decembru 2019 bol v hodnote 95 302 tis. EUR, čo predstavuje 7,6 %-ný nárast oproti minulému roku. K 31. decembru 2019 spoločnosť vykázala vlastné imanie vo výške -1 644 tis. EUR. Súčasťou vlastného imania je aj navýšenie základného imania v hodnote 2 500 tis. EUR, o ktoré požiadal jediný spoločník v priebehu účtovného obdobia končiaceho sa k 31. decembru 2018. Navýšenie základného imania bolo zapísané do obchodného registra ku dňu 20. februára 2019. Krátkodobý majetok bol v hodnote 30 658 tis. EUR, ktorý prevyšoval krátkodobé záväzky v hodnote 21 636 tis. EUR.

Spoločnosť dostala výzvu na daňovú kontrolu týkajúcu sa dokumentácie k transferovému oceňovaniu za obdobie od roku končiaceho sa 31. decembra 2009 do roku končiaceho sa 31. decembra 2016. Daňová kontrola bola ukončená dňa 28. 6. 2019. Výsledkom daňovej kontroly bolo prehodnotenie transakcie týkajúcej sa goodwillu, dôsledkom čoho sa hodnota zaúčtovaného goodwillu vo výške 14 271 999 EUR preklasifikovala ako obstaranie dlhodobého hmotného majetku a následne bola vytvorená opravná položka vo výške rovnajúcej sa hodnote goodwillu. Zároveň došlo aj k doúčtovaniu dane za roky 2012 – 2015 vo výške 1 917 441 EUR, keďže spoločnosť podala dodatočné daňové priznania za roky 2014 a 2015 a zároveň jej bola dorúbená daň za roky 2012 a 2013 daňovým úradom. Vyššie spomínané úpravy boli zohľadnené v účtovnej závierke za rok 2016. V roku 2016 bola tiež doúčtovaná splatná daň z príjmov vo výške 541 595 EUR, v roku 2017 bola doúčtovaná splatná daň z príjmov vo výške 477 753 EUR a v roku 2018 bola doúčtovaná splatná daň z príjmov vo výške 636 671 na základe dodatočných daňových priznaní, ktoré spoločnosť podala v roku 2019 v nadväznosti na výsledky daňovej kontroly.

Spoločnosť uplatňuje environmentálnu politiku, ktorou sa zaviazala minimalizovať dopad jej podnikateľských aktivít na životné prostredie. Jedným z nástrojov je aj podpora svojich zamestnancov v hľadaní nápadov a zavádzaní opatrení na zníženie dopadu činnosti spoločnosti na životné prostredie.

V oblasti ľudských zdrojov spoločnosť zvýšila počet zamestnancov prevažne vo výrobnnej sfére, čo priamo súvisí so zvýšeným objemom výroby. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov oproti minulému roku klesol na 923 (2018: 952).

Spoločnosť si nie je vedomá významných rizík, ktoré by vyplývali z jej činnosti.

Výhľad hospodárenia na rok 2020

K 31. decembru 2019 spoločnosť vykázala vlastné imanie vo výške - 1 644 tis. EUR. Spoločnosť je financovaná zo strany materskej spoločnosti, ktorá jej poskytla významné úvery. Činnosť spoločnosti závisí od pokračujúcej podpory jej materskej spoločnosti a ostatných spriaznených osôb. Manažment spoločnosti si nie je vedomý žiadnych plánov existujúcej materskej spoločnosti a ostatných spriaznených osôb o ukončení jej financovania prostredníctvom existujúcich dodávateľských a iných úverov. Dňa 11. novembra 2020 dostala spoločnosť od svojej materskej spoločnosti Kongsberg Automotive Holding 2 AS Vyhlásenie o poskytovaní podpory (Letter of Support), v ktorom sa materská spoločnosť zaviazala poskytnúť finančnú podporu spoločnosti počas obdobia najmenej 18 mesiacov od dátumu vydania priloženej účtovnej závierky, aby bola schopná plniť si svoje záväzky v čase splatnosti. Táto podpora zahŕňa okrem iného súhlas s tým, že materská spoločnosť nebude počas uvedeného obdobia požadovať splatenie úverov poskytnutých spoločnosti. Následne, dňa 28. mája 2021 dostala spoločnosť od svojej materskej spoločnosti Kongsberg Automotive Holding 2 AS Vyhlásenie o poskytovaní podpory (Letter of Support), v ktorom sa materská spoločnosť zaviazala poskytnúť finančnú podporu spoločnosti počas obdobia

najmenej 12 mesiacov od dátumu schválenia účtovnej závierky za rok 2020, aby bola schopná plniť svoje záväzky v čase splatnosti.

Ekonomická návratnosť aktív a vykazovaná hodnota záväzkov závisí od úspešnosti realizácie podnikateľského plánu a pokračujúcej podpory od materskej spoločnosti.

V súvislosti s nábehom nových projektov sa očakáva ďalší rast výnosov spoločnosti.

Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Dňa 11. novembra 2020 dostala spoločnosť od svojej materskej spoločnosti Kongsberg Automotive Holding 2 AS Vyhlásenie o poskytovaní podpory (Letter of Support), v ktorom sa materská spoločnosť zaviazala poskytnúť finančnú podporu spoločnosti počas obdobia najmenej 18 mesiacov od uvedeného dátumu, aby bola schopná plniť si svoje záväzky v čase splatnosti. Táto podpora zahŕňa okrem iného súhlas s tým, že materská spoločnosť nebude počas uvedeného obdobia požadovať splatenie úverov poskytnutých spoločnosti. Následne, dňa 28. mája 2021 dostala spoločnosť od svojej materskej spoločnosti Kongsberg Automotive Holding 2 AS Vyhlásenie o poskytovaní podpory (Letter of Support), v ktorom sa materská spoločnosť zaviazala poskytnúť finančnú podporu spoločnosti počas obdobia najmenej 12 mesiacov od dátumu schválenia účtovnej závierky za rok 2020, aby bola schopná plniť si svoje záväzky v čase splatnosti.

Na konci roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa COVID-19 (Coronavirus). Rýchle šírenie ochorenia Covid-19 a jeho spoločenské a ekonomické dôsledky v Slovenskej republike a vo svete si môžu vyžadovať prehodnotenie predpokladov a odhadov, ktoré môžu viesť k úpravám účtovnej hodnoty majetku a záväzkov počas nasledujúceho finančného roku. Vedenie odhadlo kvantitatívne dôsledky vplyvu tohto ochorenia na dosahovanie výnosov a v roku 2020 je zrejmé, že došlo k zníženiu výnosov oproti plánu ako prejav zníženého dopytu počas pandémie koronavírusu o 23 %. Spoločnosť v dôsledku vplyvu šírenia tohto ochorenia nezaznamenala negatívny dopad na svoju schopnosť inkasovať pohľadávky a uhrádzať záväzky, na prístup k financovaniu a jeho obmedzenia, prehodnotenie úsudkov spoločnosti uplatnených pri tvorbe odhadov a iné významne nepriaznivé dôsledky. Vedenie bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť. Akýkoľvek negatívny vplyv, resp. straty zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020.

Okrem vyššie uvedeného, po 31. decembri 2019 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť v účtovnom období končiacom sa 31. 12. 2019 neaktivovala ani nevynaložila náklady na výskum alebo vývoj.

V účtovnom období 2018 spoločnosť vynaložila náklady na výskum a vývoj v hodnote 342 tis. EUR, ktoré boli v tomto období aj aktivované. Tieto náklady boli vynaložené v súvislosti s vývojom produktu, ktorý sa vyrába a dodáva jednému z najväčších odberateľov spoločnosti.

Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov

Spoločnosť v roku 2019 nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely ani iné akcie tretích strán.

Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku

Spoločnosť vykázala v roku 2019 stratu vo výške 216 731 EUR. O vysporiadaní straty za rok 2019 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne jedinému spoločníkovi celú stratu previesť na neuhradené straty.

Kongsberg Automotive, s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Kongsberg Automotive, s.r.o.:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Podmienení názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Kongsberg Automotive, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2019, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, okrem možného vplyvu záležitosti uvedenej v odseku Základ pre podmienený názor našej správy, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2019 a výsledku jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre podmienený názor

Spoločnosť opakovanne vykázala straty a je v procese implementácie nových skupinových stratégií s cieľom zlepšiť svoje hospodárske výsledky a finančnú situáciu. Vzhľadom na neistoty súvisiace s úspechom procesu implementácie stratégií existuje riziko, že je dlhodobý majetok (riadok 002 súvahy) vo výške 11 900 tis. EUR k 31. decembru 2019 znehodnotený. Spoločnosť nevypracovala podrobnú analýzu vplyvu tejto skutočnosti na prípadné znehodnotenie dlhodobého majetku. V dôsledku tejto skutočnosti sme nemohli posúdiť správnosť ocenenia dlhodobého majetku vykázaného na riadku 002 súvahy k 31. decembru 2019 a ubezpečiť sa o vplyve tejto skutočnosti na riadok 23 výkazu ziskov a strát Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku a súvisiace položky priloženej účtovnej závierky.

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza 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 (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané auditorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš podmienený názor.

Zdôraznenie skutočnosti

Upozorňujeme na bod č. II. a. poznámok účtovnej závierky, v ktorom sa uvádza, že spoločnosť vykazuje pokračujúce prevádzkové straty a má významné úvery od materskej spoločnosti. Schopnosť spoločnosti pokračovať v činnosti závisí od pokračujúcej finančnej pomoci materskej spoločnosti a od úspešnosti realizácie podnikateľského plánu vedením spoločnosti. Ako sa uvádza v bode č. II. a. poznámok, ultimátna materská spoločnosť sa zaviazala poskytnúť finančnú podporu spoločnosti a poskytla Prehlásenie o poskytovaní podpory. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť ďalej modifikovaný.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá 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 reálnu možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávosť. Nesprávosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachováame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávosti v dôsledku podvodu je vyššie ako 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 aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu 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 takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však 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 zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s 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.

Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky:

- 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 jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti sme nezistili ďalšie zistenia, okrem tých uvedených v časti Správa z auditu účtovnej závierky.

Bratislava 30. júna 2021



Ing. Patrik Ferko, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1045

V mene spoločnosti
Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k

3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú 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 Ä B Č D É 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 S K 2 0 2 0 4 1 1 6	Účtovná závierka ☒ riadna ☐ malá	Účtovná jednotka ☐ mimoriadna ☒ veľká	Mesiac od 0 1	Rok 2 0 1 9
IČO 3 4 1 2 2 5 8 3	☐ priebežná	(vyznačí sa X)	Za obdobie do 1 2	2 0 1 9
SK NACE 2 9 . 3 2 . 0			Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 0 1 do 1 2
				2 0 1 8 2 0 1 8

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

K o n g s b e r g A u t o m o t i v e , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica
H l a v n áČíslo
4 8

PSČ Obec

9 5 2 0 1 V r á b l e

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d N i t r a , o d d i e l S r o , v l o ž k a

1 4 1 6 / N

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 3 7 / 7 9 1 1 5 9 5

E-mailová adresa

p e t e r . v a s e k @ k a - g r o u p . c o m

Zostavená dňa:

2 8 . 0 6 . 2 0 2 1

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

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 4 1 1 6 3 5

IČO 3 4 1 2 2 5 8 3



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie																	
			1	Brutto - časť 1					Netto 2					Netto 3																
				Korekcia - časť 2																										
	Spolu majetok (r. 02 + r. 33 + r. 74)	01				8	0	0	6	8	7	8	4				4	2	6	4	7	0	7	6						
						3	7	4	2	1	7	0	8							3	7	3	1	4	6	3	2			
A.	Neobežný majetok (r. 03 + r. 11 + r. 21)	02				4	7	7	7	9	1	9	5				1	1	8	9	9	8	8	7						
						3	5	8	7	9	3	0	8							1	0	8	0	4	7	5	9			
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03							9	9	5	9	7	5					7	2	1	6	0	7						
									2	7	4	3	6	8									7	9	0	3	0	1		
A.I.1.,	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04							3	4	2	3	9	6					2	3	8	4	4	5						
									1	0	3	9	5	1									2	9	5	5	1	1		
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05							2	2	9	7	5	1					1	3	5	0	1	4						
										9	4	7	3	7											7	4	5	5		
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06							7	5	6	8	0																	
									7	5	6	8	0																	
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07																												
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08																												
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	09							3	4	8	1	4	8					3	4	8	1	4	8						
																						4	8	7	3	3	5			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10																												
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11							4	6	7	8	3	2	2	0			1	1	1	7	8	2	8	0				
									3	5	6	0	4	9	4	0						1	0	0	1	4	4	5	8	
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	12																												
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13							2	3	6	1	7	3	1					5	0	7	4	5	2					
									1	8	5	4	2	7	9									6	1	2	3	3	2	
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14							4	1	2	7	6	0	1	4				7	5	2	5	3	5	3				
									3	3	7	5	0	6	6	1								6	0	1	0	0	2	6

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 4 1 1 6 3 5

IČO 3 4 1 2 2 5 8 3



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
			1	Brutto - časť 1					Netto 2					Netto 3								
				Korekcia - časť 2																		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15																				
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16																				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17																				
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	18				3	1	1	0	0	8	8				3	3	9	2	1	0	0
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19					3	5	3	8	7				3	5	3	8	7			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20																				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21																				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22																				
2.	Podielové cenné papiere a podieľ s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062) - /096A/	23																				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podieľ (063A) - 096A	24																				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A	25																				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A	26																				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27																				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - 096A	28																				

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 4 1 1 6 3 5

IČO 3 4 1 2 2 5 8 3



Ozna- čenie	STRANA AKTÍV	IndexIC113 IndexIC113A	Bežné účtovné obdobie												Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
			1	Brutto - časť 1						Netto 2						Netto 3								
				Korekcia - časť 2																				
a	b	c																						
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A	29																						
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30																						
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31																						
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32																						
B.	Obežný majetok (r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71)	33				3	2	2	0	0	5	4	4			3	0	6	5	8	1	4	4	
						1	5	4	2	4	0	0							2	6	4	0	9	4
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34				8	7	8	3	6	1	2			7	3	9	4	4	8	2			
						1	3	8	9	1	3	0							1	1	1	2	7	5
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35				4	6	7	6	6	8	7			3	6	9	2	6	0	1			
						9	8	4	0	8	6								5	6	9	4	2	9
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				1	7	5	0	8	7	7			1	5	7	1	4	0	6			
						1	7	9	4	7	1								2	2	2	6	7	7
3.	Výrobky (123) - 194	37				1	0	0	3	2	3	4					7	7	7	6	6	1		
						2	2	5	5	7	3										9	4	5	5
4.	Zvieratá (124) - 195	38																						
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39				1	3	5	2	8	1	4			1	3	5	2	8	1	4			
																					2	2	6	0
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40																						
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41				5	6	8	7	7	6					5	6	8	7	7	6			
B.II.1	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42																						

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 4 1 1 6 3 5

IČO 3 4 1 2 2 5 8 3



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
			1	Brutto - časť 1					Netto 2														
				Korekcia - časť 2					Netto 3														
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43																					
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44																					
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45																					
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46																					
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47																					
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48																					
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49																					
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50																					
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51																					
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52				5	6	8	7	7	6				5	6	8	7	7	6			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53				2	2	5	9	1	2	4	3			2	2	4	3	7	9	7	3
						1	5	3	2	7	0					1	4	8	8	8	9	0	5
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54				2	1	8	3	3	0	6	0			2	1	6	7	9	7	9	0
						1	5	3	2	7	0					1	3	7	0	9	0	1	6
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55				8	3	6	3	5	1	2				8	3	6	3	5	1	2	
																2	7	0	4	6	2	2	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56																					

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 4 1 1 6 3 5

IČO 3 4 1 2 2 5 8 3



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie																
			1	Brutto - časť 1								Netto 2		Netto 3															
				Korekcia - časť 2																									
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57				1	3	4	6	9	5	4	8				1	3	3	1	6	2	7	8					
									1	5	3	2	7	0								1	1	0	0	4	3	9	4
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58																											
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59																											
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60																											
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61																											
6.	Sociálne poistenie (336) - /391A/	62																											
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345 346, 347) - /391A/	63						6	6	9	9	0	5				6	6	9	9	0	5							
																						1	1	2	3	9	9	0	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64																											
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65						8	8	2	7	8					8	8	2	7	8								
																								5	5	8	9	9	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66																											
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67																											
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68																											
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69																											
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291A	70																											

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 4 1 1 6 3 5

IČO 3 4 1 2 2 5 8 3



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie													
			1	Brutto - časť 1						Netto 3				Netto 3												
				Korekcia - časť 2																						
B.V.	Finančné účty súčet r. 72 až r. 73	71					2	5	6	9	1	3					2	5	6	9	1	3				
																					3	9	2	9	6	6
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72								6	0	0								6	0	0				
																									8	9
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	73						2	5	6	3	1	3				2	5	6	3	1	3				
																					3	9	2	8	7	7
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74						8	9	0	4	5					8	9	0	4	5					
																					1	0	0	4	6	3
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75																								
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76						8	9	0	4	5					8	9	0	4	5					
																					1	0	0	4	6	3
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77																								
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78																								

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				4	2	6	4	7	0	7	6				3	7	3	1	4	6	3	2
A.	Vlastné imanie (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100)	80				-	1	6	4	4	2	8	7				-	1	3	9	8	2	4	0
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81				6	5	8	0	9	5	1	0				6	5	8	0	9	5	1	0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82				6	5	8	0	9	5	1	0				6	3	3	0	9	5	1	0
2	Zmena základného imania +/- 419	83															2	5	0	0	0	0	0	0
3	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84																						
A.II.	Emisné ážlo (412)	85																						
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86								8	5	5	3							8	5	5	3	
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87					1	3	7	9	2	1						1	3	7	9	2	1	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88					1	3	7	9	2	1						1	3	7	9	2	1	
2	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89																						

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 4 1 1 6 3 5

IČO 3 4 1 2 2 5 8 3



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 6 7 3 8 3 5 4 0	- 6 3 6 6 6 2 0 5
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 2 5 7 8 1 8	2 2 5 7 8 1 8
2	Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)	99	- 6 9 6 4 1 3 5 8	- 6 5 9 2 4 0 2 3
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	- 2 1 6 7 3 1	- 3 6 8 8 0 1 9
B.	Záväzky (r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140)	101	4 4 2 9 1 3 6 3	3 8 7 1 2 8 7 2
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 4 9 1 1	1 0 0 6 8 6 1 9
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1 a	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1 b	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1 c	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		1 0 0 0 0 0 0 0
4	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 4 9 1 1	6 8 6 1 9
10	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12	Odložený daňový záväzok (481A)	117		

Súvaha (Úč
POD 1-01)

DIČ 2 0 2 0 4 1 1 6 3 5

IČO 3 4 1 2 2 5 8 3



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 1 6 3 6 2 4 7	1 6 4 6 3 9 6 4
B.IV.1	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	8 4 2 2 6 8 4	1 1 5 4 8 4 9 7
1 a	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 9 9 1 5 9 9	2 5 1 8 2 2 8
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		
1 c	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	6 4 3 1 0 8 5	9 0 3 0 2 6 9
2	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	1 0 1 1 9 1 6 9	
4	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	7 4 1 9 4 8	7 1 9 7 9 4
7	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	4 9 9 1 0 5	5 0 2 8 8 8
8	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 8 2 1 7 3 3	3 6 8 1 9 0 8
9	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	3 1 6 0 8	1 0 8 7 7
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 3 8 0 2 1 3	2 4 3 0 1 6 0
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 8 9 8 8 8	4 7 6 4 2 9
2	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 0 9 0 3 2 5	1 9 5 3 7 3 1
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	2 1 2 5 9 9 9 2	9 7 5 0 1 2 9
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		

Výkaz ziskov a
strát Úč POD
2 - 01

DIČ 2 0 2 0 4 1 1 6 3 5

IČO 3 4 1 2 2 5 8 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť															
			Bežné účtovné obdobie								Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
			1								2							
.	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01			9	5	3	0	2	0	4	6			8	8	5	5
..	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02			9	5	5	3	0	2	2	9			9	3	1	9
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03				4	1	0	8	1	6	3				1	3	9
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04			9	0	4	2	4	4	1	9			8	6	5	4
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05					7	6	9	4	6	4				6	1	1
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtovná skupina 61)	06				-	8	2	3	2	5	0				1	0	3
V.	Aktívacia (účtovná skupina 62)	07																
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08					2	1	6	3	5	3				1	7	1
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09					8	3	5	0	8	0				3	4	2
..	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			9	4	6	7	1	4	1	1			9	5	6	2
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11				3	1	7	4	9	1	3				1	3	0
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12			4	9	2	5	9	8	7	1			5	3	9	0
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13				-	4	1	7	9	3	3				6	7	7
D.	Služby (účtovná skupina 51)	14			2	2	8	9	9	5	1	5			2	0	8	1
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15			1	7	2	2	5	3	5	7			1	6	7	5
E 1.	Mzdové náklady (521, 522)	16			1	1	9	3	8	6	8	3			1	1	8	9
2	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17																
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18				4	6	3	4	7	0	8				4	2	6
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19					6	5	1	9	6	6				6	0	1
F.	Dane a poplatky (účtovná skupina 53)	20						2	3	7	2	8					3	8
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21				1	8	6	0	5	5	4				1	7	1
G 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22				1	8	6	0	5	5	4				1	7	1
2	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23																
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24																
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25				-	5	2	2	0	4					4	0	4
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26				6	9	7	6	1	0					4	0	5
...	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27				8	5	8	8	1	8				-	2	4	3

Výkaz ziskov a
strát Úč POD
2 - 01

DIČ 2 0 2 0 4 1 1 6 3 5

IČO 3 4 1 2 2 5 8 3



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				1	9	5	6	2	4	3	0				1	2	8	8	9	0	4	4
..	Výnosy z finančnej činnosti spolu (r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44)	29							3	6	8	6	6						2	0	6	5	8	1
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30																						
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31																						
IX 1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32																						
2	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33																						
3	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34																						
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35																						
X 1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36																						
2	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37																						
3	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38																						
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39											1											
XI 1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40											1											
2	Ostatné výnosové úroky (662A)	41																						
XII.	Kurzové zisky (663)	42							3	6	8	6	5					2	0	6	5	8	1	
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43																						
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44																						
..	Náklady na finančnú činnosť spolu (r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54)	45				1	2	7	4	5	3	8						8	2	0	9	0	3	
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46																						
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47																						
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48																						
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49				1	1	0	0	6	4	4						7	0	3	4	1	1	
N 1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50				1	0	8	7	2	5	8						6	8	4	7	7	1	
2	Ostatné nákladové úroky (562A)	51						1	3	3	8	6							1	8	6	4	0	
O.	Kurzové straty (563)	52					1	5	9	0	9	2							1	0	4	7	8	6
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53																						
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54					1	4	8	0	2									1	2	7	0	6

Výkaz ziskov a
strát Úč POD
2 - 01

DIČ 2 0 2 0 4 1 1 6 3 5

IČO 3 4 1 2 2 5 8 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť																					
			Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie											
			1										2											
...	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55				-	1	2	3	7	6	7	2				-	6	1	4	3	2	2	
....	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56					-	3	7	8	8	5	4				-	3	0	5	1	3	4	8
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57					-	1	6	2	1	2	3					6	3	6	6	7	1	
R 1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58							4	0	6	6	5	3					6	3	6	6	7	1
2	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59					-	5	6	8	7	7	6											
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60																						
...	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61					-	2	1	6	7	3	1				-	3	6	8	8	0	1	9

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Kongsberg Automotive, s.r.o.
Hlavná 48
952 01 Vráble

Spoločnosť Kongsberg Automotive, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) bola založená 27. apríla 1995 a do Obchodného registra bola zapísaná 9. júna 1995. (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Nitra, oddiel Sro, vložka č.1416/N).

Opis vykonávanej činnosti spoločnosti:

Spoločnosť od svojho vzniku pôsobí v automobilovom priemysle. V súčasnosti sa zaoberá výrobou súčiastok pre osobné a nákladné automobily. V rámci sortimentu výroby sú zastúpené výrobky pre brzdové systémy a radiace systémy. Všetky súčiastky v rámci štatistickej klasifikácie výroby je možné klasifikovať ako 293 280 – ostatné dielce a príslušenstvo osobných automobilov.

Podľa obchodného registra je spoločnosť oprávnená vykonávať nasledujúce činnosti:

- spracovanie kovových a plastových častí pre potreby automobilového priemyslu,
- spracovanie kovových a plastových častí pre potreby leteckého priemyslu,
- spracovanie kovových a plastových častí pre potreby námorníctva,
- výroba zdravotníckych potrieb a súčiastok.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie ešte nebola schválená jediným spoločníkom.

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 KONGSBERG AUTOMOTIVE, s. r. o., je dcérskou spoločnosťou nórskej spoločnosti KONGSBERG AUTOMOTIVE HOLDING 2 AS, so sídlom v Kongsbergu, Dyrmyrgata 45, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní.

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti KONGSBERG AUTOMOTIVE HOLDING 2 AS, Dyrmyrgata 45; P.O.Box 62; 3601 Kongsberg; Nórsko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Kongsberg Automotive Holding ASA. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Kongsberg Automotive Holding ASA; Dyrmyrgata 45; P.O.Box 62; 3601 Kongsberg; Nórsko. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

6. Počet zamestnancov

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	923	952
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	924	954
počet vedúcich zamestnancov	9	12

7. Dátum schválenia audítora spoločnosti

Valné zhromaždenie spoločnosti schválilo spoločnosť Deloitte Audit, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci sa 31. decembra 2019 dňa 11. novembra 2020..

8. Orgány a spoločníci spoločnosti

Orgány spoločnosti

	Stav k 31. 12. 2019	Stav k 31. 12. 2018
Konatelia:	Jon Gerhard Munthe (od 29. 6. 2018) Ján Cholvadt (od 7. 1. 2019) Paulus Theodorus Klaassen (do 31. 8. 2019)	Hubert Antonius Wijnand Wijnen (do 29. 6. 2018) Paulus Theodorus Klaassen (od 29. 6. 2018) Jon Gerhard Munthe (od 29. 6. 2018)
Prokurista:	Dennis Marcel Boerma (do 7. 1. 2019)	Ake Peter Andersen (do 29. 6. 2018) Dennis Marcel Boerma

Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník, akcionár	Výška podielu na zá- kladnom imaní absolútne	v %	Podiel na hlasova- cích prá- vach v %	Iný podiel na ostat- ných po- ložkách VI ako na ZI v %	Výška prí- spevku do kapitálo- vých fon- dov z prí- spevkov
KONGSBERG AUTOMOTIVE HOLDING 2 AS	65 809 510	100	100	100	0
Spolu	65 809 510	100	100	100	0

V priebehu účtovného obdobia končiaceho sa 31. 12. 2018 podal jediný spoločník návrh na navýšenie základného imania o sumu 2 500 000,- EUR. Navýšenie základného imania bolo zapísané do obchodného registra ku dňu 20. 2. 2019. V účtovnej závierke roku 2018 je zmena základného imania vykázaná v riadku 083.

Dňa 15. 11. 2018 bolo zriadené záložné právo na obchodný podiel v prospech: The Law Debenture Trust Corporation P.L.C., zapísanej pod číslom 01675231. Toto právo bolo zriadené Zmluvou o zriadení záložného práva na obchodný podiel zo dňa 15. 11. 2018.

Od 14. 5. 2015 do 27. 8. 2018 bolo na základe Zmluvy o zriadení záložného práva na obchodný podiel zo dňa 3. 3. 2015 zriadené záložné právo na obchodný podiel spoločníka spoločnosti KONGSBERG AUTOMOTIVE HOLDING 2 AS, Dyrmygrata 45, 3601 Kongsberg, Nórsko v prospech záložného veriteľa DNB BANK ASA, Dronning Eufemias gate 30, N-0191 Oslo, Nórsko, č. registrácie 984 851 006.

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.

K 31. decembru 2019 spoločnosť vykázala stratu po zdanení vo výške 217 tis. EUR. Spoločnosť je financovaná zo strany materskej spoločnosti, ktorá jej poskytla významné úvery. Činnosť spoločnosti závisí od pokračujúcej podpory jej materskej spoločnosti a ostatných spriaznených osôb. Manažment spoločnosti si nie je vedomý žiadnych plánov existujúcej materskej spoločnosti a ostatných spriaznených osôb o ukončení jej financovania prostredníctvom existujúcich dodávateľských a iných úverov. Dňa 11. novembra 2020 dostala spoločnosť od svojej materskej spoločnosti Kongsberg Automotive Holding 2 AS Vyhlásenie o poskytovaní podpory (Letter of Support), v ktorom sa materská spoločnosť zaviazala poskytnúť finančnú podporu spoločnosti počas obdobia najmenej 18 mesiacov od uvedeného dátumu, aby bola schopná plniť si svoje záväzky v čase splatnosti. Táto podpora zahŕňa okrem iného súhlas s tým, že materská spoločnosť nebude počas uvedeného obdobia požadovať splatenie úverov poskytnutých spoločnosti. Následne, dňa 28. mája 2021 dostala spoločnosť od svojej materskej spoločnosti Kongsberg Automotive Holding 2 AS Vyhlásenie o poskytovaní podpory (Letter of Support), v ktorom sa materská spoločnosť zaviazala poskytnúť finančnú podporu spoločnosti počas obdobia najmenej 12 mesiacov od dátumu schválenia účtovnej závierky za rok 2020, aby bola schopná plniť si svoje záväzky v čase splatnosti.

Ekonomická návratnosť aktív a vykazovaná hodnota záväzkov závisí aj od úspešnosti realizácie podnikateľského plánu. Táto účtovná závierka neobsahuje žiadne úpravy klasifikácie a ocenenia majetku a záväzkov, ktoré by boli nevyhnutné v prípade, že by spoločnosť nebola schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

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.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

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, poisťné a pod.).

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

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou, zistenou podľa posudku znalca. (Ak bola reálna hodnota zistená iným spôsobom podľa § 27 ods. 2 a) až d) zákona o účtovníctve, potom je potrebné uviesť tento spôsob namiesto posudku znalca.)

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas obdobia maximálne päť rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje 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 %
Aktivované náklady na vývoj	5	Rovnomerná	20
Softvér	5	Rovnomerná	20
Oceniteľné práva (licencie)	5	Rovnomerná	20

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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR, sa nezaraďuje 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	20	Rovnomerná	5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	6 – 12	Rovnomerná	8,3 – 16,7
<i>Dopravné prostriedky</i>	4 – 6	Rovnomerná	16,7 – 25

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.

V prípade nakupovaného materiálu sa úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO a v prípade nakupovaného tovaru je použitá metóda váženého aritmetického priemeru. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.

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.

Zásoby obstarané iným spôsobom sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú 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 súčinnov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch.

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.

Opravné položky sa tvoria nasledovne:

- k zásobám bez obratu nad 360 dní vo výške 50 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja, k zásobám bez obratu nad 720 dní vo výške 100 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
- k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých tržová cena klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej trhovej cene, k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 180 dní 50 %.

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 služby, nevyčerpané dovolenky a na bonusy.

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

Spoločnosť posúdila potrebu tvorby rezervy na dlhodobé zamestnanecké požitky a to najmä z dôvodu nároku zamestnanca na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Podľa spoločnosti potreba tvorby rezervy na takéto zamestnanecké požitky je nevýznamná.

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.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní 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 účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť 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)

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

Výnosy spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov, ktoré je možné klasifikovať ako 293 280 – ostatné dielce a príslušenstvo osobných automobilov. Zároveň má spoločnosť aj výnosy z poplatkov prijatých od spoločností v rámci skupiny, avšak vzhľadom na zmiešanú povahu týchto poplatkov spoločnosť ich účtuje ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

q) Oprava chýb minulých období

Ak spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a 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.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	342 396	90 564	75 680	0	0	487 335	0	995 975
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	139 187	0	0	0	-139 187	0	0
Stav k 31.12.2019	342 396	229 751	75 680	0	0	348 148	0	995 975
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	46 885	83 109	75 680	0	0	0	0	205 674
Prírastky	57 066	11 628	0	0	0	0	0	68 694
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	103 951	94 737	75 680	0	0	0	0	274 368
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019	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 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	295 511	7 455	0	0	0	487 335	0	790 301
Stav k 31.12.2019	238 445	135 014	0	0	0	348 148	0	721 607

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2018	1 252 510	90 564	75 680	0	0	481 583	0	1 900 337
Prírastky	0	0	0	0	0	348 148	0	348 148
Úbytky	-1 252 510	0	0	0	0	0	0	-1 252 510
Presuny	342 396	0	0	0	0	-342 396	0	0
Stav k 31.12.2018	342 396	90 564	75 680	0	0	487 335	0	995 975
Oprávky								
Stav k 1.1.2018	1 252 510	80 760	75 680	0	0	0	0	1 408 950
Prírastky	46 885	2 349	0	0	0	0	0	49 234
Úbytky	-1 252 510	0	0	0	0	0	0	-1 252 510
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	46 885	83 109	75 680	0	0	0	0	205 674
Opravné položky								
Stav k 1.1.2018	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 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2018	0	9 804	0	0	0	481 583	0	491 387
Stav k 31.12.2018	295 511	7 455	0	0	0	487 335	0	790 301

Dlhodobý nehmotný majetok

	Hodnota k 31.12.2019	Hodnota k 31.12.2018
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Výskumná a vývojová činnosť:

Spoločnosť v účtovnom období končiacom sa 31. 12. 2019 neaktivovala ani nevynaložila náklady na výskum alebo vývoj.

V účtovnom období 2018 spoločnosť vynaložila náklady na výskum a vývoj v hodnote 342 tis. EUR, ktoré boli v tomto období aj aktivované. Tieto náklady boli vynaložené v súvislosti s vývojom produktu, ktorý sa vyrába a dodáva jednému z najväčších odberateľov spoločnosti.

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2019	Hodnota k 31.12.2018
Náklady na výskum vynaložené v účtovnom období	0	0
Náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období, z toho:	0	342 000
<i>náklady na vývoj neaktivované</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>náklady na vývoj aktivované</i>	<i>0</i>	<i>342 000</i>

2. 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	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	0	2 361 731	38 245 784	0	0	0	3 392 100	0	43 999 615
Prírastky	0		0	0	0	0	2 949 607	35 387	2 984 994
Úbytky	0	0	-201 389	0	0	0	0	0	-201 389
Presuny	0	0	3 231 619	0	0	0	-3 231 619	0	0
Stav k 31.12.2019	0	2 361 731	41 276 014	0	0	0	3 110 088	35 387	46 783 220
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	1 749 399	17 963 759	0	0	0	0	0	19 713 158
Prírastky	0	104 880	1 716 292	0	0	0	0	0	1 821 172
Úbytky	0	0	-201 389	0	0	0	0	0	-201 389
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	1 854 279	19 478 662	0	0	0	0	0	21 332 941
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	0	0	14 271 999	0	0	0	0	0	14 271 999
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 31.12.2019	0	0	14 271 999	0	0	0	0	0	14 271 999
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	0	612 332	6 010 026	0	0	0	3 392 100	0	10 014 458
Stav k 31.12.2019	0	507 452	7 525 353	0	0	0	3 110 088	35 387	11 178 280

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 1.1.2018	0	1 817 099	35 451 861	0	0	0	1 762 262	0	39 031 222
Prírastky	0	0	0	0	0	0	5 109 500	0	5 109 500
Úbytky	0	0	-141 107	0	0	0	0	0	-141 107
Presuny	0	544 632	2 935 030	0	0	0	-3 479 662	0	0
Stav k 31.12.2018	0	2 361 731	38 245 784	0	0	0	3 392 100	0	43 999 615
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	1 615 313	16 571 668	0	0	0	0	0	18 186 981
Prírastky	0	134 086	1 533 198	0	0	0	0	0	1 667 284
Úbytky	0	0	-141 107	0	0	0	0	0	-141 107
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	1 749 399	17 963 759	0	0	0	0	0	19 713 158
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	0	0	14 271 999	0	0	0	0	0	14 271 999
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 31.12.2018	0	0	14 271 999	0	0	0	0	0	14 271 999
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	0	201 786	4 608 194	0	0	0	1 762 262	0	6 572 242
Stav k 31.12.2018	0	612 332	6 010 026	0	0	0	3 392 100	0	10 014 458

Dlhodobý hmotný majetok

	Hodnota k 31.12.2019	Hodnota k 31.12.2018
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

3. 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	Zúčtova- nie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníc- tva	Stav k 31.12.2019
Materiál	1 402 018	0	0	417 932	984 086
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	176 575	2 896	0	0	179 471
Výrobky	264 328	0	0	38 755	225 573
Zásoby spolu	1 842 921	2 896	0	456 687	1 389 130

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti a zastaranosti zásob

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	Zúčtova- nie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníc- tva	Stav k 31.12.2018
Materiál	724 576	677 442	0	0	1 402 018
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	84 704	91 871	0	0	176 575
Výrobky	164 613	99 715	0	0	264 328
Zásoby spolu	973 893	869 028	0	0	1 842 921

Zásoby	Hodnota k 31.12.2019	Hodnota k 31.12.2018
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

Hodnota položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

4. 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 zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2019
	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:					
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:					
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
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
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odlložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	205 475	0	-52 205	0	153 270
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	205 475	0	-52 205	0	153 270
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
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
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	205 475	0	-52 205	0	153 270

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky		Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:		0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám		0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám		0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku		0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:		0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky		0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám		0	0	0	0	0
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
Pohľadávky z derivátových operácií		0	0	0	0	0
Iné pohľadávky		0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka		0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu		0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:		165 054	55 332	0	-14 911	205 475
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám		0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám		0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku		165 054	55 332	0	-14 911	205 475
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:		0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky		0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám		0	0	0	0	0
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
Pohľadávky z derivátových operácií		0	0	0	0	0
Iné pohľadávky		0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu		165 054	55 332	0	14 911	205 475

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:	19 196 257	2 636 803	21 833 060
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	8 094 669	268 843	8 363 512
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	11 101 588	2 367 960	13 469 548
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	758 183	0	758 183
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	669 905	0	669 905
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	88 278	0	88 278
Krátkodobé pohľadávky spolu	19 954 440	2 636 803	22 591 243

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:	11 814 576	2 099 915	13 914 491
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 749 896	954 726	2 704 622
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	10 064 680	1 145 189	11 209 869
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 179 889	0	1 179 889
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 123 990	0	1 123 990
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	55 899	0	55 899
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 994 465	2 099 915	15 094 380

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.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže spoločnosť voľne disponovať.

Položka	31.12.2019	31.12.2018
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	600	89
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	256 313	392 877
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	256 913	392 966

7. 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 dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	89 045	100 463
Poistenie Global insurance	86 150	69 036
Poistenie ostatné	2 756	2 584
Údržba dochádzkového systému	0	1 669
Ostatné	139	27 174
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	89 045	100 463

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 29.

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	68 619	23 671
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	131 514	108 601
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	131 514	108 601
Čerpanie sociálneho fondu	185 222	63 653
Konečný zostatok sociálneho fondu	14 911	68 619

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.

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	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0			0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	14 911	0	0	14 911
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	14 911	0	0	14 911
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	14 911	0	0	14 911

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	7 109 895	1 312 789	8 422 684
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 536 521	455 078	1 991 599
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0 5	0	0 6
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	573 374	857 711	431 085
			13 213		
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	563	-	13 213 563
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	10 119 169	0	10 119 169
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	741 948	0	741 948
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	499 105	0	499 105
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 821 733	-	1 821 733
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	31 608	0	31 608
			20 323		
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	458	1 312 789	21 636 247

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	10 068 619	0	0	10 068 619
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	10 000 000	0	0	10 000 000
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	68 619	0	0	68 619
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	10 068 619	0	0	10 068 619

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	7 409 484	4 139 013	11 548 497
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 914 976	603 252	2 518 228
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	5 494 508	3 535 761	9 030 269
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	4 915 467	0	4 915 467
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	719 794	0	719 794
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	502 888	0	502 888
Daňové záväzky a dotácie	0	0	3 681 908	0	3 681 908
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	10 877	0	10 877
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	12 324 951	4 139 013	16 463 964

5. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 430 160	1 380 213	-2 228 059	- 202 101	1 380 213
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>476 429</i>	<i>289 888</i>	<i>-476 429</i>	<i>0</i>	<i>289 888</i>
Rezervy na nevyčerpané dovolenky	476 429	289 888	-476 429	0	289 888
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 953 731</i>	<i>1 090 325</i>	<i>-1 887 547</i>	<i>-66 184</i>	<i>1 090 325</i>
Rezerva na záruky	-	298 000	-	-	298 000
Rezerva na daňové pokuty	185 917	-	- 185 917	0	-
Ostatné rezervy na nevyfakturované do- dávky a služby	1 767 814	792 325	-1 701 630	-66 184	792 325
Rezervy spolu	2 430 160	1 380 213	-2 363 976	-66 184	1 380 213

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:	157 040	0	-157 040	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>157 040</i>	<i>0</i>	<i>-157 040</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Rezerva na daňové pokuty	157 040	0	-157 040	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 109 220	2 430 160	-1 097 220	- 12 000	2 430 160
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>476 085</i>	<i>476 429</i>	<i>-476 085</i>	<i>0</i>	<i>476 429</i>
Rezervy na nevyčerpané dovolenky	476 085	476 429	-476 085	0	476 429
	0	0	0	0	-
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>633 135</i>	<i>1 953 731</i>	<i>- 621 135</i>	<i>- 12 000</i>	<i>1 953 731</i>
Rezerva na záruky	12 000	0	0	12 000	-
Rezerva na daňové pokuty	0	185 917	0	0	185 917
Ostatné rezervy na nevyfakturované do- dávky a služby	621 135	1 767 814	- 621 135	-	1 767 814
Rezervy spolu	1 109 220	2 430 160	-1 097 220	- 12 000	2 430 160

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2019	k 31.12.2018	k 31.12.2019	k 31.12.2018
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						21 259 992	9 750 129
Cash pooling JPM IHB SK304 - CH316GT EUR	EUR	Tr- hová	Na požia- danie	0	0	21 259 992	9 750 129
Spolu						21 259 992	9 750 129

Krátkodobý úver má charakter kontokorentného úveru, ktorý je splatný na požiadanie. Úroková sadzba je stanovená podľa aktuálne platných sadzieb na trhu.

7. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splat- nosti	Suma istiny v prísluš- nej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2019	k 31.12.2018	k 31.12.2019	k 31.12.2018
Dlhodobé pô- žičky, z toho:						10 000 000	10 000 000
Krátkodobé pô- žičky, z toho:						0	0
Pôžička od Kongsberg Hol- ding	EUR	3M Euribor + 6,75 %	31.12.20	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Dlhodobé fi- nančné výpo- moci, z toho:						0	0
Krátkodobé fi- nančné výpo- moci, z toho:						0	0
Spolu						10 000 000	10 000 000

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:

	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	95 302 046	88 554 485
Tržby za vlastné výrobky	90 424 419	86 546 280
Tržby z predaja služieb	769 464	611 007
Tržby za tovar	4 108 163	1 397 198
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Čistý obrat celkom	95 302 046	88 554 485

2. Tržby za vlastné výkony

Tržby za vlastné výkony spoločnosti a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť od- bytu	Tržby z predaja výrobkov		Tržby z predaja služieb		Spolu	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Slovensko	2 994 060	7 821 120		55 216	2 994 060	7 821 456
Veľká Britá- nia	3 611 833	2 805 796		19 809	3 611 833	2 825 605
Nemecko	7 000 198	13 936 548		98 390	7 000 198	14 034 938
Belgicko	1 861 797	1 851 644		13 072	1 861 797	1 864 716
Poľsko	978 970	1 186 593		8 377	978 970	1 194 970
Francúzsko	32 612 452	31 419 169	202 390	221 816	32 814 842	31 640 985
Švédsko	10 290 020	12 025 234	2 109	84 897	10 292 129	12 110 131
Španielsko	13 372 292	4 981 025		35 165	13 372 292	5 016 190
Slovinsko	3 208 315	3 337 233		23 560	3 208 315	3 360 793
Rumunsko	2 818 332	2 081 935		14 698	2 818 332	2 096 633
Ostatné kra- jiny	11 676 148	5 099 985	564 967	36 005	12 241 115	5 135 990
Spolu	90 424 417	86 546 280	769 466	611 007	91 193 883	87 157 287

Vyššie uvedená tabuľka obsahuje tržby z predaja výrobkov, ktoré je rámci štatistickej klasifikácie výroby možné klasifikovať ako 293 280 – ostatné dielce a príslušenstvo osobných automobilov. Tržby z predaja obsahujú rôzne druhy poskytnutých služieb.

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške 823 250 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje výšku 823 250 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 vnútroorga- nizačných zásob	
				2019	2018
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 571 406	2 226 771	1 020 812	-655 365	1 205 960
Výrobky	777 661	945 546	1 113 890	-167 885	-168 344
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	2 349 067	3 172 317	2 134 702	-823 250	1 037 616
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-823 250	1 037 616

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
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 051 433	3 599 307
Predaj materiálu	216 353	171 546
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Ostatné výnosy	142 858	139 017
Výnosy zo servisných poplatkov v rámci skupiny	692 222	3 288 744
Finančné výnosy, z toho:	36 866	206 581
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>36 866</i>	<i>206 581</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	3 066
ostatné kurzové zisky v priebehu účtovného obdobia	0	203 515
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

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:	22 899 515	20 815 965
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	39 500	38 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	39 500	38 500
iné uistovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>22 860 015</i>	<i>20 777 465</i>
Nájomné a operatívny prenájom	108 099	227 229
Náklady na agentúrnych pracovníkov	3 921 414	2 575 425
Náklady na poradenské služby	312 987	208 072
Náklady na služby spojené s prevádzkou	5 506 362	4 043 687
Náklady na služby spojené s výrobou	341 446	954 734
Náklady na telefónne a poštovné služby	22 619	21 643
Náklady na telefónne, internetové a poštovné služby	52 817	60 903
Náklady na záruky	553 906	114 930
Prepravné náklady	2 871 291	3 782 192
Služby nakúpené v rámci skupiny	6 362 617	5 980 645
Ubytovanie	1 549 533	1 513 360
Opravy a udržiavanie	552 598	485 679
Cestovné	48 369	107 874
Náklady na reprezentáciu	43 037	71 094
Ostatné	612 920	629 998
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	54 546 539	58 053 649
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	3 174 913	1 304 495
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	49 259 871	53 905 155
Opravné položky k zásobám	-417 933	677 442
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	1 860 554	1 716 519
Opravné položky k pohľadávkam	-52 204	40 421
Manká a škody	530 877	249 380
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-52 204	40 421
Ostatné	242 665	119 816
Finančné náklady, z toho:	1 274 538	820 903
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>159 092</i>	<i>104 786</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	3 934
Ostatné kurzové zisky v priebehu účtovného obdobia	159 092	100 852
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 115 446</i>	<i>716 117</i>
Nákladové úroky	1 100 644	703 411
Ostatné finančné náklady	14 802	12 706

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	17 225 357	16 758 820
Mzdy	11 938 683	11 891 675
Ostatné náklady na závislú činnosť	187 542	162 538
Sociálne poistenie	3 167 917	2 941 575
Zdravotné poistenie	1 279 249	1 161 699
Sociálne zabezpečenie	651 966	601 333

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Položka	31.12.2019	31.12.2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	1 495 151	2 745 658
<i>odpočítateľné</i>	1 495 151	2 745 658
<i>zdaniteľné</i>	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	1 213 307	1 863 071
<i>odpočítateľné</i>	1 213 307	1 863 071
<i>zdaniteľné</i>	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	568 776	0
Uplatnená daňová pohľadávka:	-568 776	0
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	-568 776	0
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku:	0	0
<i>zaúčtovaná ako náklad</i>	0	0
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	0	0

Spoločnosť účtovala o odloženej daňovej pohľadávke do výšky, do ktorej je pravdepodobné jej využitie voči zdaniteľným príjmom v budúcnosti.

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
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	1 389 129	4 608 729
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky	2019			Základ dane	2018	
	Základ dane	Daň	Daň v %		Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-378 854			-3 051 348		
teoretická daň		-79 559	21 %		-640 783	21 %
Daňovo neuznané náklady	2 787 418	585 358	-155 %	3 031 767	636 671	-21 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0 %	0	0	0 %
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-3 180 576	-667 921	176 %	3 051 348	640 783	-21 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0 %	0	0	0 %
Zmena sadzby dane	0	0	0 %	0	0	0 %
Iné	0	0	0 %	0	0	0 %
Spolu	-772 013	-162 123	43 %	3 031 766	636 671	-21 %
Splatná daň z príjmov		406 653	-107 %		636 671	-21 %
Odložená daň z príjmov		-568 776	150 %		0	0 %
Celková daň z príjmov		-162 123	43 %		636 671	-21 %

Daň z príjmov vo výške 636 671 EUR v roku 2018 bola doučtovaná na základe dodatočného daňového priznania, ktoré spoločnosť v roku 2019 podala za rok 2018 v nadväznosti na výsledky daňovej kontroly.

Spoločnosť dostala výzvu na daňovú kontrolu týkajúcu sa dokumentácie k transferovému oceňovaniu za obdobie od roku končiaceho sa 31. decembra 2009 do roku končiaceho sa 31. decembra 2016. Daňová kontrola bola ukončená dňa 28. 6. 2019. Výsledkom daňovej kontroly bolo prehodnotenie transakcie týkajúcej sa goodwillu, dôsledkom čoho sa hodnota zaúčtovaného goodwillu vo výške 14 271 999 EUR preklasifikovala ako obstaranie dlhodobého hmotného majetku a následne bola vytvorená opravná položka vo výške rovnajúcej sa hodnote goodwillu. Zároveň došlo aj k doučtovaniu dane za roky 2012 – 2015 vo výške 1 917 441 EUR, keďže spoločnosť podala dodatočné daňové priznania za roky 2014 a 2015 a zároveň jej bola dorúbená daň za roky 2012 a 2013 daňovým úradom. Vyššie spomínané úpravy boli zohľadnené v účtovnej závierke za rok 2016. V roku 2016 bola tiež doučtovaná splatná daň z príjmov vo výške 541 595 EUR, v roku 2018 bola doučtovaná splatná daň z príjmov vo výške 477 753 EUR a v roku 2017 bola doučtovaná splatná daň z príjmov vo výške 636 671 na základe dodatočných daňových priznaní, ktoré spoločnosť podala v roku 2019 v nadväznosti na výsledky daňovej kontroly.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienены majetok

Podmienеныm majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

Spoločnosť neeviduje žiadny podmienены majetok.

Druh podmieneneného majetku	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Práva zo servisných zmlúv	0	0
Práva z poisťných zmlúv	0	0
Práva z koncesionárskych zmlúv	0	0
Práva z licenčných zmlúv	0	0
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	0	0
Práva z privatizácie	0	0
Práva zo súdnych sporov	0	0
Iné práva	0	0

2. Podmienены závazky

Podmienеныm závazkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Druh podmieneneného závazku	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 závazku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienены závazky	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.

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2018 daňové priznania spoločnosti za roky 2015 až 2019 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto závazku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	8 220 613	11.348.909

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

Dňa 11. novembra 2020 dostala spoločnosť od svojej materskej spoločnosti Kongsberg Automotive Holding 2 AS Vyhlásenie o poskytovaní podpory (Letter of Support), v ktorom sa materská spoločnosť zaviazala poskytnúť finančnú podporu spoločnosti počas obdobia najmenej 18 mesiacov od uvedeného dátumu, aby bola schopná plniť si svoje záväzky v čase splatnosti. Táto podpora zahŕňa okrem iného súhlas s tým, že materská spoločnosť nebude počas uvedeného obdobia požadovať splatenie úverov poskytnutých spoločnosti. Následne, dňa 28. mája 2021 dostala spoločnosť od svojej materskej spoločnosti Kongsberg Automotive Holding 2 AS Vyhlásenie o poskytovaní podpory (Letter of Support), v ktorom sa materská spoločnosť zaviazala poskytnúť finančnú podporu spoločnosti počas obdobia najmenej 12 mesiacov od dátumu schválenia účtovnej závierky za rok 2020, aby bola schopná plniť si svoje záväzky v čase splatnosti.

Na konci roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa COVID-19 (Coronavirus). Rýchle šírenie ochorenia Covid-19 a jeho spoločenské a ekonomické dôsledky v Slovenskej republike a vo svete si môžu vyžadovať prehodnotenie predpokladov a odhadov, ktoré môžu viesť k úpravám účtovnej hodnoty majetku a záväzkov počas nasledujúceho finančného roku. Vedenie odhadu kvantitatívne dôsledky vplyvu tohto ochorenia na dosahovanie výnosov a v druhom štvrťroku 2020 je zrejmé, že došlo k zníženiu výnosov oproti plánu ako prejav zníženého dopytu počas pandémie koronavírusu o 23 %. Spoločnosť v dôsledku vplyvu šírenia tohto ochorenia nezaznamenala negatívny dopad na svoju schopnosť inkasovať pohľadávky a uhrádzať záväzky, na prístup k financovaniu a jeho obmedzenia, prehodnotenie úsudkov spoločnosti uplatnených pri tvorbe odhadov a iné významne nepriaznivé dôsledky. Vedenie bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020.

Po 31. decembri 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

1. Transakcie medzi spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2019	2018
Nákup majetku	Ostatné spriaznené osoby	0	571 504
Nákup zásob	Ostatné spriaznené osoby	18 089 209	11 680 848
Predaj zásob	Ostatné spriaznené osoby	23 887 772	24 264 625
Nákup služieb	Ostatné spriaznené osoby	6 362 617	5 980 645
Predaj služieb	Ostatné spriaznené osoby	7 487 222	3 288 744
Vklad do základného imania	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	2 500 000
Spriaznená osoba		Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Záväzky z obchodného styku	Ostatné spriaznené osoby	1 991 599	2 518 228
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené osoby	8 363 512	2 704 622
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené osoby	10 000 000	10 000 000
Vklad do základného imania	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0

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	63 309 510	0	0	2 500 000	65 809 510
Zmena základného imania	2 500 000	0	0	-2 500 000	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	8 553	0	0	0	8 553
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	137 921	0	0	0	137 921
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	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
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 257 818	0	0	0	2 257 818
Neuhrazená strata minulých rokov	-65 924 023	0	-29 316	-3 688 019	-69 641 358
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 688 019	-216 731	0	3 688 019	-216 731
Vlastné imanie spolu	-1 398 240	-216 731	-29 316	0	-1 644 287

Dňa 19. 2. 2019 bolo do obchodného registra zapísané navýšenie základného imania zo strany jediného spoločníka KONGSBERG AUTOMOTIVE HOLDING 2 AS vo výške 2 500 000 EUR.

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	63 309 510	0	0	0	63 309 510
Zmena základného imania	0	2 500 000	0	0	2 500 000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	8 553	0	0	0	8 553
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	137 921	0	0	0	137 921
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné po- diely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a zá- väzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 257 818	0	0	0	2 257 818
Neuhradená strata minulých rokov	-62 331 284	0	0	-3 592 739	-65 924 023
Výsledok hospodárenia bežného účtovného ob- dobia	-3 592 739	-3 688 019	0	3 592 739	-3 688 019
Vlastné imanie spolu	-210 221	-1 188 019	0	0	-1 398 240

Hodnota splateného základného imania spolu s navýšením základného imania predstavuje 65 809 510 EUR.

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2018

Účtovná strata za rok 2018 vo výške 3 688 019 EUR bola vysporiadaná preúčtovaná v plnej výške na účet neuhradenej straty minulých rokov.

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2019

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať stratu za rok 2019 ako preúčtovanie v plnej výške na účet neuhradenej straty minulých rokov.

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 jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(378 854)	(3 051 348)
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 918 233	4 720 370
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 860 554	1 716 519
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(1 049 947)	1 163 900
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(505 996)	909 449
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	11 418	(22 289)
	Úroky účtované do nákladov (+)	1 100 644	703 411
	Úroky účtované do výnosov (-)	(1)	-
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	501 561	249 380
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(6 886 972)	(2 990 604)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(7 496 863)	(1 535 596)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(3 046 080)	(1 218 138)
	Zmena stavu zásob (-/+)	3 655 971	(236 870)
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	(5 347 593)	(1 321 582)
	Prijaté úroky (+)	1	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(1 100 644)	(703 411)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(2 361 167)	(5 760)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(8 809 403)	(2 030 753)
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	(348 148)
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(2 955 682)	(5 109 501)
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(2 955 682)	(5 457 649)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	2 500 000
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	2 500 000
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	11 629 032	5 058 318
	Príjmy z úverov (+)	11 509 863	5 058 318
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	119 169	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	11 629 032	7 558 318
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(136 053)	69 916
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	392 966	323 050
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	256 913	392 966
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	256 913	392 966

Kongsberg Automotive, s.r.o.

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

To the Partner and Executives of Kongsberg Automotive, s.r.o.:

REPORT ON THE AUDIT OF THE FINANCIAL STATEMENTS

Qualified Opinion

We have audited the financial statements of Kongsberg Automotive, s.r.o. (the "Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2019, and the income statement for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, except for the possible effect of the matter described in the Basis for Qualified Opinion section of our report, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2019, and its financial performance for the year then ended in accordance with the Act on Accounting No. 431/2002 Coll. As amended (the "Act on Accounting").

Basis for Qualified Opinion

The Company recognised losses on a recurring basis and is currently implementing new group strategies to improve its financial results and financial position. Given the uncertainties regarding the successful implementation of these strategies, there is a risk that non-current assets (balance sheet line 002) amounting to EUR 11 900 thousand as at 31 December 2019 are impaired. The Company has not prepared a detailed analysis of the effect of this matter on the potential impairment of non-current assets. As a result of the above, we were unable to assess the correctness of the measurement of the non-current assets recognised in balance sheet line 002 as at 31 December 2019 and to satisfy ourselves as to the effect of this matter on income statement line 23 Provisions for non-current intangible and non-current tangible assets and the related items of the accompanying financial statements.

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing. Our responsibilities under those standards are further described in the *Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements* section of our report. We are independent of the Company in accordance with the provisions of Act No. 423/2015 Coll. on Statutory Audit and on Amendment to and Supplementation of Act No. 431/2002 Coll. on Accounting, as amended (hereinafter the "Act on Statutory Audit") related to ethical requirements, including the Code of Ethics for Auditors that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our qualified opinion.

Emphasis of Matter

We draw attention to Note II. a. to the financial statements stating that the Company recognises continuing operating losses and has significant loans from the parent company. The Company's ability to continue as a going concern depends on continued financial assistance from the parent company and on the successful implementation of the business plan by Company management. As discussed in Note II. a. to the financial statements, the ultimate parent company has committed to provide financial support to the Company and provided a Letter of Support. Our opinion is not further modified in respect of this matter.

Responsibilities of Management for the Financial Statements

Management is responsible for the preparation of the financial statements that give a true and fair view in accordance with the Act on Accounting, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting, unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

This is a translation for information purposes of the original auditor's report issued in the Slovak language, the financial statements have not been translated. For a full understanding of the information stated in the auditor's report, the auditor's report should be read in conjunction with the full set of financial statements prepared in Slovak.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/sk/en/about to learn more.

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with International Standards on Auditing, we exercise professional judgment and maintain professional scepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

REPORT ON OTHER LEGAL AND REGULATORY REQUIREMENTS

Report on Information Disclosed in the Annual Report

The statutory body is responsible for information disclosed in the annual report prepared under the requirements of the Act on Accounting. Our opinion on the financial statements stated above does not apply to other information in the annual report.

In connection with the audit of financial statements, our responsibility is to gain an understanding of the information disclosed in the annual report and consider whether such information is materially inconsistent with the financial statements or our knowledge obtained in the audit of the financial statements, or otherwise appears to be materially misstated.

We assessed whether the Company's annual report includes information whose disclosure is required by the Act on Accounting.

Based on procedures performed during the audit of the financial statements, in our opinion:

- Information disclosed in the annual report prepared for 2019 is consistent with the financial statements for the relevant year; and
- The annual report includes information pursuant to the Act on Accounting.

Furthermore, based on our understanding of the Company and its position, obtained in the audit of the financial statements, we are required to disclose whether material misstatements were identified in the annual report, which we received prior to the date of issuance of this auditor's report. In this respect, we identified no other findings except for those disclosed in the Report on the Audit of the Financial Statements section.

Bratislava, 30 June 2021

Ing. Patrik Ferko, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1045

V mene spoločnosti
Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014