
AVC Raková, a. s.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA K 31. DECEMBRU 2016

AVC Raková, a. s.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA K 31. DECEMBRU 2016

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY SPOLOČNOSTI**

AVC Raková, a. s.

K 31. DECEMBRU 2016

Identifikačné údaje:

Obchodné meno spoločnosti:	AVC Raková, a. s.
IČO:	43 881 548
Sídlo spoločnosti:	Raková 50 023 51 Raková
Overované obdobie:	Rok končiaci sa 31. decembra 2016
Dátum vyhotovenia správy:	5. mája 2017
Audítorská spoločnosť:	Mazars Slovensko, s.r.o. Licencia SKAU č. 236
Zodpovedná audítorka:	Ing. Barbora Lux, MBA Licencia UDVA č. 993

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárovi a predstavenstvu spoločnosti AVC Raková, a. s.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti AVC Raková, a. s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia a jej peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („Zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („Zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve, a za také interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za posúdenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, primeraný popis skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti a použitia predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, okrem prípadov, keď má v úmysle spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť v nepretržitej činnosti pokračovať.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.

- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

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

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

- sú informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa Zákona o účtovníctve.

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

Bratislava, 5. mája 2017



Mazars Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 236



Ing. Barbora Lux, MBA
Licencia UDVA č. 993

AVC Raková, a. s.

**TRANSLATION OF THE INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT
AS AT 31 DECEMBER 2016**

AVC Raková, a. s.

**TRANSLATION OF THE INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT
AS AT 31 DECEMBER 2016**

**TRANSLATION OF THE INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT
ON THE FINANCIAL STATEMENTS OF**

AVC Raková, a. s.

AS AT 31 DECEMBER 2016

Identifying data:

Name of the company:	AVC Raková, a. s.
Identification number:	43 881 548
Seat of the company:	Raková 50 023 51 Raková
Audited period:	Year ended 31 December 2016
Date of the audit report:	3 May 2017
Auditing company:	Mazars Slovensko, s.r.o. SKAU licence No. 236
Responsible auditor:	Ing. Barbora Lux, MBA UDVA licence No. 993

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

To the Shareholder and Board of Directors of AVC Raková, a. s.

Report on the Audit of the Financial Statements

Opinion

We have audited the financial statements of AVC Raková, a. s. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2016, and the income statement for the year then ended, and notes, including a summary of significant accounting policies and other explanatory information.

In our opinion, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2016, and of its financial performance and its cash flows, for the year then ended in accordance with Act on Accounting No. 431/2002 Coll., as amended ("Act on Accounting").

Basis for Opinion

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 ("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 opinion.

Responsibilities of Management for the Financial Statements

Management as represented by the statutory body is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with 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.

Auditor's Responsibility 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 management 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 evaluated 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 2016 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. There are no findings that should be reported in this regard.

Bratislava, 3 May 2017

Mazars Slovensko, s.r.o.
SKAU licence No. 236

Ing. Barbora Lux, MBA
UDVA licence No. 993

Výroční správa

spoločnosti AVC Raková, a. s.

za rok 2016

Základné údaje o spoločnosti AVC Raková, a. s. k 31. Decembru 2016

Obchodné meno: **AVC Raková, a. s.**
Sídlo: Raková 50, 023 51 Raková
IČO: 43 881 548

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Žilina, oddiel Sa, vložka 10620/L.

Spoločnosť bola založená dňa 29. novembra 2007 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 18. decembra 2007.

Údaje o základnom imaní AVC Raková, a. s.

Základné imanie: 1 710 760 EUR
Počet vydaných akcií: 11 kusov v menovitej hodnote 3 000 EUR
1 kus v menovitej hodnote 1 677 760 EUR
Druh akcií: kmeňové
Forma akcií: na meno
Podoba akcií: listinné

Štatutárne a kontrolné orgány spoločnosti AVC Raková, a. s. k 31. decembru 2016

Predstavenstvo AVC Raková, a. s.

Ing. Peter Ondro - predseda predstavenstva
Ing. Tibor Ďurajka - člen predstavenstva
PhDr. Stanislav Šotník - člen predstavenstva

Dozorná rada AVC Raková, a. s.

Ing. Jozef Špirko - predseda dozornej rady
Mária Halamová - člen dozornej rady
Terézia Heglasíková - člen dozornej rady

Výkonné vedenie AVC Raková, a. s. k 31. decembru 2016

Ing. Tibor Ďurajka	- generálny riaditeľ spoločnosti
Ing. Jaroslav Lipták	- výkonný riaditeľ spoločnosti
Mgr. Zuzana Prekopová	- vedúca personálneho odboru
Ing. Richard Prívara	- vedúci finančného odboru
Peter Krupík	- vedúci odboru výroby a TPV
Ing. Ján Stráňava	- vedúci odboru kvality

Výkonné vedenie AVC Raková, a. s. ku dňu zostavenia výročnej správy

Ing. Tibor Ďurajka	- generálny riaditeľ spoločnosti
Ing. Jaroslav Lipták	- výkonný riaditeľ spoločnosti
Mgr. Zuzana Prekopová	- vedúca personálneho odboru
Ing. Richard Prívara	- vedúci finančného odboru
Peter Krupík	- vedúci odboru výroby a TPV
Ing. Ján Stráňava	- vedúci odboru kvality

Predmet činnosti AVC Raková, a. s.:

- kovoobrábanie
- nástrojárstvo
- zámočníctvo
- metalizácia kovov, tepelné spracovanie kovov - kalenie, žíhanie
- výroba ložísk, ozubených kolies, prevodových a ovládacích prvkov
- výroba obrábacích strojov
- výroba, opravy strojov pre poľnohospodárstvo a lesníctvo
- výroba strojov na všeobecné účely
- výroba dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a ich motory
- inžinierske činnosti a súvisiace technické poradenstvo
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) a na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom hnutelných vecí

- vedenie účtovníctva
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby

Audítor:

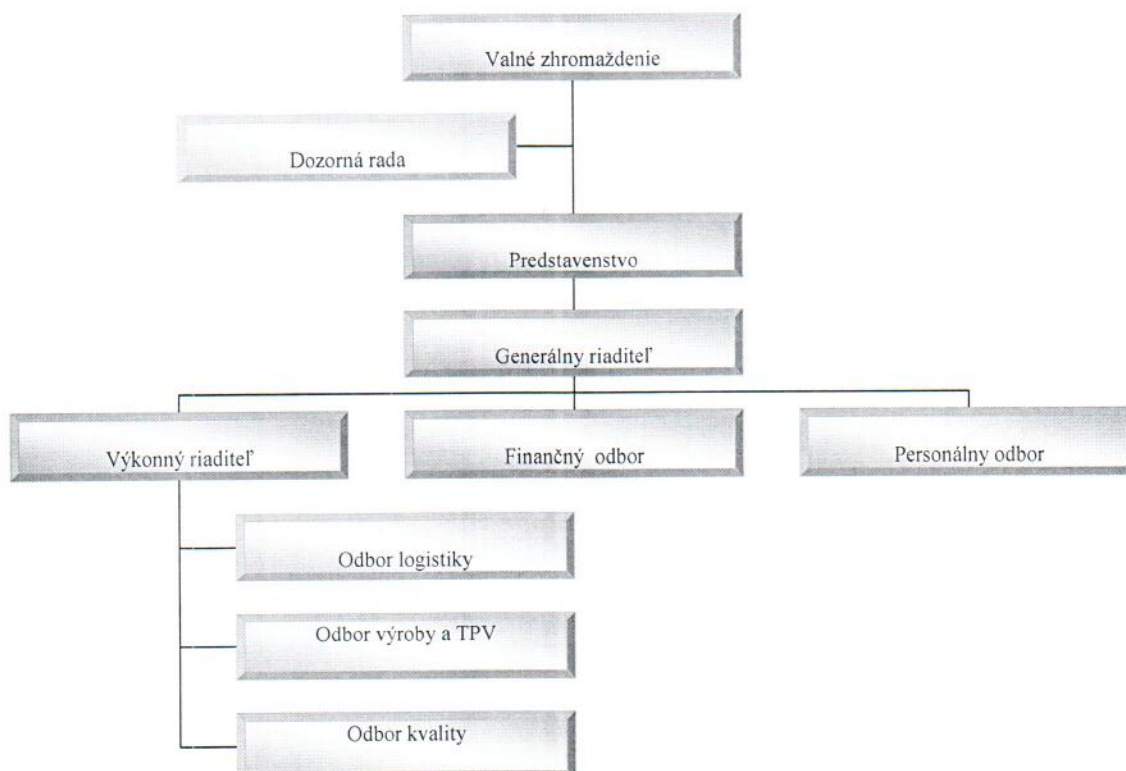
Mazars Slovensko, s.r.o., so sídlom Europeum Business Center, Suché Mýto 1,
811 03 Bratislava, IČO: 35 793 813, licencia SKAU č. 236

Ing. Barbora Lux, MBA, licencia UDVA č. 993

Štruktúra a hlavné podnikateľské aktivity AVC Raková, a. s. k 31. decembru 2016

AVC Raková, a. s. realizuje svoju výrobnú činnosť, ktorou je najmä výroba súčiastok pre automobilový priemysel. Hlavným výrobným programom je výroba ozubených kolies, ozubených hriadeľov, diferenciálov a opracovanie odliatkov. AVC Raková, a. s. je 100% dcérskou spoločnosťou spoločnosti Deltiafa Holding Limited, so sídlom Kyriakou Matsi, 16, EAGLE HOUSE, 10th floor, Agioi Omologites, P.C. 1082, Nikózia, Cyprus.

Štruktúra spoločnosti AVC Raková, a. s.



Ostatné informácie o spoločnosti AVC Raková, a. s.

Spoločnosť AVC Raková, a. s. nemá v zahraničí žiadnu organizačnú zložku. Činnosť spoločnosti AVC Raková, a. s. nemá významný vplyv na životné prostredie. Spoločnosť AVC Raková, a. s. nevynakladá náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

Spoločnosť AVC Raková, a. s. nadobudla v roku 2016 akcie spoločnosti Prievadzské pekárne a cukrárne, a.s., IČO:31561802 a stala sa rozhodujúcim akcionárom – materskou spoločnosťou s podielom 73,61 % na základnom imaní uvedenej spoločnosti.

Správa o podnikateľskej činnosti AVC Raková, a. s. a o stave jej majetku

Spoločnosť AVC Raková, a. s. dosiahla podľa auditovaných nekonsolidovaných výsledkov v roku 2016 účtovný výsledok hospodárenia – zisk vo výške 211.070 EUR. Predstavenstvo spoločnosti navrhuje zisk spoločnosti vysporiadať v zmysle stanov spoločnosti zákonným pridelom do rezervného fondu a preúčtovaním na účet nerozdelený zisk minulých rokov.

Dosiahnutý výsledok hospodárenia naplnil očakávania obchodno-finančného plánu takmer na 100%.

Tabuľka tržieb po produktových skupinách v rokoch 2016 a 2015 v EUR

Produktová skupina	2016	2015	%
Osobné a úžitkové automobily	6 008 021	7 267 442	-17,33%
Polnohospodárske a stavebné mechanizmy	803 495	914 684	-12,16%
Opracovanie hliníkových odliatkov	0	322 166	-100,00%
Nákladné automobily	377 084	445 797	-15,41%
Ostatná výroba a služby	102 162	106 939	-4,47%
Spolu	7 290 762	9 057 028	-19,50%

Z tabuľky produktových skupín vidíme pokles celkového predaja o 19% oproti roku 2015 z dôvodu poklesu tržieb vo všetkých segmentoch. U opracovania hliníkových odliatkov pre spoločnosť FINALCAST, s.r.o. došlo k ukončeniu výroby v súvislosti s predajom časti podniku – opracovania hliníkových odliatkov spoločnosti FINALCAST, s.r.o. od 1. októbra 2015. Napriek pomerne výraznému poklesu tržieb oproti roku 2015 sa podarilo sčasti realizovanými úspornými opatreniami v oblasti nákladov a sčasti zvýšením predajných cien takmer na 100% splniť plánovaný hospodársky výsledok spoločnosti v roku 2016. Spoločnosť po zisku za rok 2015 vo výške 763.532 EUR znova dosiahla kladný výsledok hospodárenia za rok 2016 - zisk vo výške 211.070 EUR. Zároveň sa tým vytvorili predpoklady pre ďalší rast spoločnosti v nasledujúcich rokoch a celkovú pozitívnu zmenu

stratégie, ktorá má do budúcnosti zlepšujúce sa rozvojové parametre v súvislosti s novým projektom výroby pre nemeckého odberateľa Bosch Rexroth.

Bližšie informácie ohľadom stavu majetku spoločnosti v priebehu roku 2016 sa nachádzajú vo finančných výkazoch a v poznámkach k riadnej individuálnej účtovnej závierke spoločnosti za rok 2016, ktoré sú súčasťou tejto výročnej správy.

Riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti za rok 2016

Riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti za rok 2016 bola v plnom rozsahu overená auditorskou spoločnosťou Mazars Slovensko, s.r.o., pričom správa audítora o overení riadnej individuálnej účtovnej závierky spoločnosti za rok 2016, ako aj riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti za rok 2016, sú súčasťou tejto výročnej správy.

Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po ukončení roku 2016

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

Údaje o predpokladanom vývoji spoločnosti AVC Raková, a. s., na rok 2017

Hlavné ukazovatele predpokladaného vývoja na rok 2017 v EUR

	MJ	Skutočnosť k 31.12.2016	Plán 2017	% zmeny
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	EUR	7 290 762	8 271 662	13,5%
Výroba	EUR	7 293 876	8 461 969	16,0%
Pridaná hodnota	EUR	1 346 547	2 510 186	86,4%
Osobné náklady	EUR	1 699 076	2 065 665	21,6%
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	EUR	205 476	45 468	-77,9%
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	EUR	211 070	-75 217	-135,6%
Aktíva spolu	EUR	7 249 588	9 454 099	30,4%
Zásoby	EUR	1 025 669	1 265 597	23,4%
Pohľadávky dlhodobé a krátkodobé	EUR	461 066	782 316	69,7%
Vlastné imanie	EUR	3 882 028	3 806 811	-1,9%
Závazky dlhodobé, krátkodobé a rezervy	EUR	1 258 115	968 000	-23,1%
Bankové úvery a krátkodobé finančné výpomoci	EUR	2 109 445	4 679 278	121,8%
Zamestnanci priemerný stav	počet	116	135	16,4%

Hlavné ukazovatele predpokladaného vývoja v nasledujúcich obdobiach vychádzajú z poznatkov a informácií o situácii na trhu. Pri porovnaní s rokom 2016 spoločnosť AVC

Raková, a. s. plánuje v roku 2017 zlepšenie hlavne v ukazovateli pridanej hodnoty. Nižšie hodnoty v oblasti hospodárskeho výsledku oproti roku 2016 sú spôsobené zvýšením odpisov hmotného investičného majetku z dôvodu nových investícií do strojných zariadení.

Nadalej sa realizujú úspory v oblasti produktivity práce, v nákladoch na energie a cenové úspory prakticky vo všetkých nákladových položkách a zároveň pre rok 2017 sa zvýšili predajné ceny hriadeľov do štartérov pre odberateľa Bosch.

V roku 2017 sa v plnej miere za využitia všetkých kapacít realizuje nový projekt výroby ozubených hriadeľov s vonkajším a vnútorným drážkovaním do hydraulických prevodov pre spoločnosť Bosch Rexroth Group. Ročné tržby z tohto projektu pri úplnom nábehu v roku 2018 by mali byť v objeme 3,5 milióna eur, pričom zmluva by mala trvať do roku 2022. Projekt si zároveň vyžaduje investície na úrovni cca 4 mil. eur, z ktorých v roku 2016 bola zmluvne realizovaná prvá časť v objeme cca 2,0 mil. eur a zostávajúce investície budú realizované v roku 2017. Tento nový projekt bude financovaný z väčšej časti bankovým úverom a čiastočne z vlastných zdrojov.

V nasledujúcich rokoch chce spoločnosť udržať súčasných zákazníkov a v plnej miere úspešne realizovať nový projekt výroby pre spoločnosť Bosch Rexroth. To bude znamenať celkový nárast tržieb a vytvorenie dobrých predpokladov pre dlhodobý a udržateľný rozvoj spoločnosti v budúcich obdobiach. Skutočný vývoj výsledkov spoločnosti v prvom štvrtroku 2017 naznačuje plnenie plánovaných tržieb a hospodárskeho výsledku podľa podnikateľského zámeru spoločnosti.



AVC Raková, a. s.
Ing. Peter Ondro
predseda predstavenstva



AVC Raková, a. s.
Ing. Tibor Ďurajka
člen predstavenstva

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

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	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2 0 2 2 5 0 0 1 0 6	X riadna	malá	Za obdobie od 1 2 0 1 6
IČO	mimoriadna	X veľká	do 1 2 2 0 1 6
4 3 8 8 1 5 4 8	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 5
SK NACE			do 1 2 2 0 1 5
2 9 . 3 2 . 0			

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

A V C R a k o v á , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

R A K O V Á

Číslo

5 0

PSČ

Obec

0 2 3 5 1 R A K O V Á

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

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

č í s l o 1 0 6 2 0 / L

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 4 . 0 3 . 2 0 1 7

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:

Ing. Peter Ondro

Ing. Tibor Ďurajka

predseda predstavenstva

člen predstavenstva

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Brutto - časť 1 Netto	
				2	3
			Korekcia - časť 2		
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 preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 9 8 2 3 8 7	1 6 8 3 1 1 5	
			2 9 9 2 7 2		3 0 1 4 6 8 3
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 3 2 2 9 8 2	1 0 2 5 6 6 9	
			2 9 7 3 1 3		1 0 0 7 3 4 0
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	5 2 2 9 2 3	3 7 8 6 3 4	
			1 4 4 2 8 9		3 6 2 9 3 8
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	3 7 7 2 2 1	2 8 1 2 4 0	
			9 5 9 8 1		2 3 8 5 4 5
3.	Výrobky (123) - /194/	37	4 2 2 1 7 3	3 6 5 7 7 5	
			5 6 3 9 8		4 0 5 1 4 7
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	6 6 5	2 0	
			6 4 5		3 3
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			6 7 7
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	0	0	
					0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	
					0

Dič 2 0 2 2 5 0 0 1 0 6

Ičo 4 3 8 8 1 5 4 8



Označenie 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			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	4 6 3 0 2 5	4 6 1 0 6 6	
			1 9 5 9		1 7 7 3 6 6 9
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	3 8 0 5 9 9	3 7 8 6 4 0	
			1 9 5 9		5 8 8 3 6 8
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 6 5 7 1	1 6 5 7 1	
					2 6 3 5 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			



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



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		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 9 6 3 8 0	1 9 6 3 8 0		
					2 3 3 6 7 4	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	3 7 4 6	3 7 4 6		
					3 7 7 5	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 9 2 6 3 4	1 9 2 6 3 4		
					2 2 9 8 9 9	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	3 3 2 6	3 3 2 6		
					4 2 6 7	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	3 3 2 6	3 3 2 6		
					4 2 6 7	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78		0		
					0	

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



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 účinov (+/- 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	1 7 6 1 1 9 1	1 0 7 4 0 1 3
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 7 6 1 1 9 1	1 0 7 4 0 1 3
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/ - /429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie 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 1 0 7 0	7 6 3 5 3 2
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	3 3 6 7 5 6 0	9 6 0 6 6 5
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 4 3 3 9	1 1 1 2 6
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podiele- vej 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		
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 6 0 4	1 4 7 5
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	1 2 7 3 5	9 6 5 1
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



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



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



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 3 4 6 5 4 7	1 8 4 2 9 9 5
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	3 4 1 0 9	4 1 6 3
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	3 4 0 9 8	4 1 6 2
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	3 4 0 9 8	4 1 6 2
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 1	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	2 5 6 3 3	5 0 0 8 5
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 3 5 1 2	4 6 4 6 0
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	8 3 5 6	2 7 8 2 9
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	5 1 5 6	1 8 6 3 1
O.	Kurzové straty (563)	52	9 7 5	2 8 5
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 1 1 4 6	3 3 4 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	8 4 7 6	- 4 5 9 2 2
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	2 1 3 9 5 2	7 6 6 4 1 4
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 8 8 2	2 8 8 2
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 8 8 2	2 8 8 2
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
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 1 0 7 0	7 6 3 5 3 2

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť AVC Raková, a. s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 29. novembra 2007 a do obchodného registra bola zapísaná 18. decembra 2007 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sa, vložka 10620/L).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kovoobrábanie
- nástrojárstvo
- zámočníctvo
- metalizácia kovov; tepelné spracovanie kovov - kalenie, žihanie
- výroba ložísk, ozubených kolies, prevodových a ovládacích prvkov
- výroba obrábacích strojov
- výroba, opravy strojov pre poľnohospodárstvo a lesníctvo
- výroba strojov na všeobecné účely
- výroba dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a ich motory
- inžinierske činnosti a súvisiace technické poradenstvo
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) a na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom huteľných vecí
- vedenie účtovníctva
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	116	121
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	121	113
počet vedúcich zamestnancov	5	5

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30. júna 2016.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 28. apríla 2016, 29. apríla 2016 a dňa 29. júna 2016.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Deltiafa Holding Limited, Kyriakou Matsi, EAGLE HOUSE, 10th floor, Agioi Omologites 16, Nikózia 1082, Cypruská republika. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť aplikovala výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve. Spoločnosť vlastní 73,61% v obchodnej spoločnosti Prievidzské pekárne a cukrárne, a.s. so sídlom Košovská cesta 12, 971 01 Prievidza.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t.j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou. Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú obstarávaciu cenu príslušného majetku. Opravy a údržba dlhodobého hmotného majetku sa účtujú do nákladov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca od uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Dlhodobý nehmotný majetok	4 a 5	rovnomerná	20 a 25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca od uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 a 40	rovnomerná	5 a 2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 15	rovnomerná	6,67 - 25
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	1 - 6	rovnomerná	16,67 - 100

Dlhodobý majetok, ktorý nespĺňa kritériá dlhodobého nehmotného majetku sa po uvedení do používania vedie v operatívnej evidencii na účtoch triedy 7.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku sa k nemu vytvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho úžitkovej hodnoty a zostatkovej ceny.

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Zúčtované cenové odchýlky sa rozpúšťajú mesačne do spotreby na základe vypočítaného koeficientu spotreby materiálu.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(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.

Dlhodobé aj krátkodobé úvery, výpomoci a pôžičky sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver, pôžičku sa považuje aj tá časť dlhodobého úveru, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

(j) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(l) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy najatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného leasingu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho nájomca.

Prijatie majetku nájomcom sa účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného majetkového účtu a v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady (úroky).

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastníctvo z prenajímateľa na nájomcu. Podľa daňových predpisov je dohodnutá doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania, najmenej 3 roky. Platba nájomného sa alokuje medzi splátku istiny a finančné náklady (úroky) – vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(m) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(n) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

(o) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

Spoločnosť v roku 2016 ani v roku 2015 neuskutočnila žiadne významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 5 až 8.

Spoločnosť má zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný majetok v prospech Tatrabanky, a.s. ako ručenie splátkového úveru č. 600525/2016, ktorý je poskytnutý v celkovej sume 2 900 000 EUR.

Spoločnosť k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015 testovala dlhodobý majetok na znehodnotenie a má zaúčtované primerané opravné položky vo výške 972 744 EUR - na nehnuteľný majetok (2015: 1 086 461 na nehnuteľný majetok).

Opravná položka na majetok bola prehodnotená na základe predpokladanej predajnej ceny. Predpokladaná predajná cena bola stanovená na základe nášho najlepšieho odhadu a očakávaných predajných cien majetku. Vzhľadom na meniace sa podmienky na trhu sa táto cena môže meniť.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v poisťovni MSIG Insurance Europe AG. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým budovy, haly a stavby, stroje a zariadenia a zásoby, pričom ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území v Slovenskej republike vo výške 34 124 000 EUR (2015: 31 455 231 EUR).

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2016

Bežné účtovné obdobie

A	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Stav na začiatku účtovného obdobia		23 635	2 640	2 794 121				2 820 396
Prírastky		26 709						26 709
Úbytky				26 976				26 976
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		50 344	2 640	2 767 145				2 820 129
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		20 469	2 640	2 794 121				2 817 230
Prírastky		2 413	0					2 413
Úbytky				26 976				26 976
Stav na konci účtovného obdobia		22 882	2 640	2 767 145				2 792 667
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 166	0	0				3 166
Stav na konci účtovného obdobia		27 462	0	0				27 462

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2015

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

A	b	c	d	e	f	g	h	I
Prvotné ocenenie	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Stav na začiatku účtovného obdobia	23 635	2 640	3 310 486					3 336 761
Prírastky								
Úbytky				516 365				516 365
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	23 635	2 640	2 794 121					2 820 396
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	16 617	2 035	3 310 486					3 329 138
Prírastky	3 852	605						4 457
Úbytky				516 365				516 365
Stav na konci účtovného obdobia	20 469	2 640	2 794 121					2 817 230
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 018	605	0					7 623
Stav na konci účtovného obdobia	3 166	0	0					3 166

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2016

Bežné účtovné obdobie

a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	829 118	2 294 637	2 074 464		233 543	120 502	0	5 552 264	
Prírastky		23 451	12 452			1 811 811	27 520	1 862 086	
Úbytky	16		56 320			13 148		69 484	
Presuny		30 037	89 057			-119 094		0	
Stav na konci účtovného obdobia	829 102	2 348 125	2 119 653		233 543	1 800 071	27 520	7 358 014	
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		850 728	1 817 592		187 945			2 856 265	
Prírastky		113 761	122 509		17 161			253 431	
Úbytky			56 320					56 320	
Stav na konci účtovného obdobia		964 489	1 883 781		205 106			3 053 376	
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 086 461	0					1 086 461	
Prírastky								0	
Úbytky		113 717						113 717	
Stav na konci účtovného obdobia		972 744	0					972 744	
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	829 118	357 448	256 872		45 598	120 502	0	1 609 538	
Stav na konci účtovného obdobia	829 102	410 892	235 872		28 437	1 800 071	27 520	3 331 894	

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2015

Predchádzajúce účtovné obdobie

a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá a ťažné veci	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Stav na začiatku účtovného obdobia	920 313	2 783 298	3 296 876			233 543	105 968	26 730	7 366 728
Prírastky			65 068				26 072	53 460	144 600
Úbytky	91 195	497 028	1 370 841						1 959 064
Presuny		8 367	83 361				-11 538	-80 190	0
Stav na konci účtovného obdobia	829 118	2 294 637	2 074 464			233 543	120 502	0	5 552 264
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		887 587	1 915 132			169 298			2 972 017
Prírastky		460 169	1 273 300			18 648			1 752 117
Úbytky		497 028	1 370 840						1 867 868
Stav na konci účtovného obdobia		850 728	1 817 592			187 945			2 856 265
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 327 861	218 550						1 546 411
Prírastky									0
Úbytky		241 400	218 550						459 950
Stav na konci účtovného obdobia		1 086 461	0						1 086 461
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	920 313	567 849	1 163 194			64 246	105 968	26 730	2 848 300
Stav na konci účtovného obdobia	829 118	357 448	256 872			45 598	120 502	0	1 609 538

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľke na stranách 10 a 11.

Spoločnosť v roku 2016 obstarala finančné investície - akcie spoločnosti Prievidzské pekárne a cukrárne, a.s., so sídlom Košovská cesta 12, 971 01 Prievidza, IČO:31561802 v hodnote 2 195 000 EUR, pričom obstarávacie náklady boli 8 790 EUR spolu hodnota cenných papierov 2 203 790 EUR.

Týmto sa stala Spoločnosť rozhodujúcim akcionárom s podielom na vlastnom imaní a ostatných zložkách vlastného imania vo výške 73,61%. Zároveň je podpísaná zmluva o prevode cenných papierov na kúpu ďalších akcií tejto spoločnosti v prípade splnenia odkladacích podmienok v roku 2018, čím by sa dosiahol v spoločnosti podiel 98,15%.

Tieto akcie sú predmetom uzatvorenej zmluvy o záložnom práve v prospech Tatrabanky, a.s. ako ručenie za splátkový úver poskytnutý spoločnosti Prievidzské pekárne a cukrárne, a.s..

Spoločnosť Prievidzské pekárne a cukrárne, a.s. má k 31. decembru 2016 vlastné imanie vo výške 851 016 EUR, základné imanie vo výške 519 949 EUR a výsledok hospodárenia za rok 2016 po zdanení vo výške 116 324 EUR. Z aktuálnych údajov a očakávaných výsledkov spoločnosti v nasledujúcich rokoch vyplýva, že táto finančná investícia nie je znehodnotená.

AVC Raková, a. s.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

IČO 43 881 548

DIČ 202 250 0106

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2016

Bežné účtovné obdobie										
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke		Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom		Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely		Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku		Ostatný dlhodobý finančný majetok	
	b	a	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0									I
Prírastky	2 203 790									2 203 790
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia	2 203 790									2 203 791
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia										
Prírastky										
Úbytky										
Stav na konci účtovného obdobia										
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0									I
Stav na konci účtovného obdobia	2 203 790									2 203 791

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
 31.12.2015

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke		Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom		Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely		Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku		Spolu
	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									1
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									1
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									1
Stav na konci účtovného obdobia									1

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav opravnej položky k 1.1. 2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Materiál	163 876		19 587		144 289
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	103 434		7 453		95 981
Výrobky	56 439		41		56 398
Tovar	1 080		435		645
Zásoby spolu	324 829	0	27 516	0	297 313

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny ich doterajšej účtovnej hodnoty a zníženia predajných cien.

Na zásoby nie je zriadené záložné právo a Spoločnosť nemá obmedzené právo s nimi nakladať.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav opravnej položky k 1.1. 2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	2 798		839		1 959
Pohľadávky spolu	2 798	0	839	0	1 959

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	300 262	80 337	380 599
Daňové pohľadávky a dotácie	82 426		82 426
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	382 688	80 337	463 025

Spoločnosť má zriadené záložné právo na pohľadávky v prospech Tatrabanky, a.s. z dôvodu ručenia splátkového úveru.

Spoločnosť k 31. decembru 2016 ani k 31. decembru 2015 neeviduje žiadne dlhodobé pohľadávky.

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	431 396	159 770	591 166
Daňové pohľadávky a dotácie	66 047	69	66 116
Iné pohľadávky	359 677	759 508	1 119 185
Krátkodobé pohľadávky spolu	857 120	919 347	1 776 467

Spoločnosť uzatvorila dňa 5. októbra 2015 so spoločnosťou GB Management, a.s., IČO: 28982746, Slavníkova 2357/9, 16900 Praha zmluvu o úvere s úverovým rámcom 1 500 000 EUR a úrokovou mierou 5% p.a.. Pôžička je splatná na požiadanie, najneskôr však 31. decembra 2017. Pohľadávka z pôžičky bola evidovaná v iných pohľadávkach a údaje o úvere sú v nasledujúcej tabuľke:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma v príslušnej mene k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Zmluva o úvere					
GB Management, a.s. - istina	EUR	7,85%	31.12.2017	0	355 529
GB Management, a.s. - úroky	EUR			0	4 148
Spolu				0	359 677

Pôžička bola splatená v plnej výške vrátane úrokov v roku 2016.

Iná pohľadávka po splatnosti k 31. decembru 2015 vo výške 759 508 EUR predstavuje pohľadávku spoločnosti voči FINALCAST, s.r.o. z titulu predaja časti podniku. Pohľadávka bola v roku 2016 v plnej výške splatená.

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Stav finančných prostriedkov v pokladniciach a v bankách vedených v zahraničnej mene bol prepočítaný k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015 kurzom ECB.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pokladnica, ceniny	3 746	3 775
Bežné bankové účty	192 634	229 899
Spolu	196 380	233 674

5. Časové rozlíšenie

Časovo sú rozlíšené zaplatené poistenia, líziny, vopred platené poplatky a náklady súvisiace s rokom 2016.

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	1 270 058	1 412 005
– zdaniteľné	-464 196	-544 296
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	122 822	118 098
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	263 718	527 435
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	250 404	332 913
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Spoločnosť k 31. decembru 2016 ani k 31. decembru 2015 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke. Na základe predpokladaných budúcich hospodárskych výsledkov a daňových základov Spoločnosť odhadla, že daňové straty nebude pravdepodobne možné umoriť.

Vzhľadom na neistotu ohľadne schopnosti dosiahnuť plánované výsledky spoločnosť sa rozhodla odloženú daňovú pohľadávku neaktivovať.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

2. Rezervy

Účtovanie rezerv vyplývalo z dodržiavania metodických pokynov účtovníctva a zásad opatrnosti na riziká a straty. Dlhodobá rezerva bola vytvorená na zamestnanecké pôžitky.

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

a	Stav k 1.1.2016 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2016 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	77 275	9 424	0	0	86 699
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	77 275	9 424			86 699
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	77 275	9 424	0	0	86 699
Krátkodobé rezervy, z toho:	98 409	58 135	67 866	0	88 678
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	57 586	52 555	57 586		52 555
Rezerva účtovný audit	0				0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	57 586	52 555	57 586	0	52 555
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na služby personálnych agentúr	19 580		6 580		13 000
Rezerva na reklamácie a opravy	0				0
Rezerva na zamestnanecké pôžitky	17 543	1 880			19 423
Rezerva účtovný audit	3 700	3 700	3 700		3 700
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	40 823	5 580	10 280	0	36 123

Krátkodobé rezervy plánuje spoločnosť použiť v roku 2017.

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)				k 31. 12. 2015 f
	Stav k 1.1.2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	89 029	0	11 754	0	77 275
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	89 029		11 754		77 275
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	89 029	0	11 754	0	77 275
Krátkodobé rezervy, z toho:	113 219	86 295	101 105	0	98 409
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	79 977	57 586	79 977		57 586
Audít	4 700		4 700		0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	84 677	57 586	84 677	0	57 586
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na služby personálnych agentúr	14 828	19 580	14 828		19 580
Rezerva na reklamácie a opravy	1 600		1 600		0
Rezerva na zamestnanecké pôžitky	12 114	5 429			17 543
Audít	0	3 700			3 700
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	28 542	28 709	16 428	0	40 823

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Závazky po lehote splatnosti	2 799	6 472
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 065 600	767 383
Krátkodobé záväzky spolu	1 068 399	773 855
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	14 339	11 126
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	14 339	11 126

Závazky nie sú kryté záložným právom.

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 2 osobných automobilov. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016			31. 12. 2015		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	5 015	12 735		2 999	9 651	
Finančný náklad	699	731		563	739	
Spolu	5 714	13 466	0	3 562	10 390	0

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 475	30
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 275	8 418
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 275	8 418
Čerpanie sociálneho fondu na stravovanie zamestnancov	3 871	3 554
Čerpanie sociálneho fondu na regeneráciu zamestnancov	1 922	980
Čerpanie sociálneho fondu na jubileá	1 610	1 850
Čerpanie sociálneho fondu na sociálne výpomoci	743	589
Čerpanie sociálneho fondu	8 146	6 973
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 604	1 475

5. Bankové úvery

V roku 2016 spoločnosť podpísala s Tatrabankou, a.s. zmluvu o splátkovom úvere na nákup strojov a zariadení na nový projekt výroby a dodávok ozubených hriadeľov pre spoločnosť Bosch Rexroth. Celkový limit úveru je 2 900 000 EUR, úroková miera je 3 mesačný Euribor + 1,55 %, splátky sú mesačné a konečná splatnosť je 31.10.2024, pričom k 31.12.2016 bol úver čerpaný v objeme 1 057 325 EUR, z toho krátkodobá časť splatná v roku 2017 je 134 884 Eur. Úver je ručený notárskou zápisnicou, zmluvou o záložnom práve k nehnuteľnému majetku a a zmluvou o záložnom práve k pohľadávkami spoločnosti.

V roku 2016 spoločnosť čerpala a splatila úver od Prievidských pekární a cukrární, a.s. v sume 280 000 EUR pri úrokovej miere 3% p.a., pričom celkový úrok bol 2 035 Eur.

V roku 2016 spoločnosť čerpala úver od GB Management, a.s.. Celkový limit úveru je 1 500 000 EUR, úroková miera 3% p.a.. Konečná splatnosť úveru je 31. decembra 2017, pričom k 31. decembru 2016 bol úver čerpaný v objeme 1 044 824 EUR a výška úroku bola 7 296 EUR. Úver je ručený bianko zmenkou.

V roku 2015 spoločnosť splatila celú krátkodobú finančnú výpomoc spoločnosti GB Management, a.s. a to istinu vo výške 750 465 EUR a úroky k istine vo výške 128 506 EUR. Celkový úverový rámec výpomoci bol vo výške 5 000 000 EUR, úroková miera bola 7,85% p.a..

V roku 2015 spoločnosť splatila splátkový úver Tatra banke, a.s. v sume 716 156 EUR, z toho predajom časti podniku FINALCAST, s.r.o. v sume 507 498 EUR, keďže išlo o úver, ktorý bol použitý na nákup strojov a zariadení na projekt opracovania hliníkových odliatkov pre spoločnosť FINALCAST, s.r.o..

Štruktúra bankových úverov a krátkodobých finančných výpomocí ku koncu obdobia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	Mena b	Úrok p.a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma k 31.12.2016 e	Suma k 31.12.2015 f
Dlhodobé bankové úvery					
Splátkový úver Tatrabanka, a.s.	EUR	3M EURIBOR+1,55%	31.10.2024	922 441	0
Krátkodobé bankové úvery					
Splátkový úver Tatrabanka, a.s.	EUR	3M EURIBOR+1,55%	31.10.2024	134 884	0
Spolu bankové úvery				1 057 325	0
Krátkodobé finančné výpomoci					
GB Management, a.s. - istina	EUR	3,00%	31.12.2017	1 044 824	0
GB Management, a.s. - úroky	EUR			7 296	0
Krátkodobé finančné výpomoci spolu				1 052 120	0
Spolu				2 109 445	0

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu	Hriadele do štartérov	Diely na nákladné automobily	Ostatné ozubené dielce	Spolu
Tuzemsko	2016	435	542 097	542 532
	2015	6 808	651 871	658 679
Ceska republika	2016	150 378	0	150 378
	2015	134 840	0	134 840
Nemecko	2016	3 223 762	192 942	3 416 704
	2015	3 790 559	231 558	4 022 117
Maďarsko	2016	2 234 266		2 234 266
	2015	2 788 455		2 788 455
Brazília	2016	157 424		157 424
	2015	143 228		143 228
Juhoafrická republika	2016	48 342		48 342
	2015	88 778		88 778
India	2016	67 487		67 487
	2015	90 335		90 335
Spolu	2016	5 731 281	735 039	6 617 133
Spolu	2015	6 901 355	883 429	7 926 432

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 4 042 EUR (v roku 2015 zníženie 174 734 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 3 323 EUR rozdiel 719 EUR sú manká a škody (v roku 2015 zníženie 174 734 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

a	2016	2015		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2016	2015
b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	281 240	238 545	346 235	42 695	-107 690
Výrobky	365 775	405 147	472 191	-39 372	-67 044
Spolu	647 015	643 692	818 426	3 323	-174 734
Manká a škody				719	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				4 042	-174 734

3. Tržby z predaja služieb

Tržby z predaja služieb sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu		Strojné opracovanie dielcov	Služby nástrojárne	Ostatné služby	Spolu
Tuzemsko	2016	107 619	17 746	45 252	170 617
	2015	412 627	28 682	19 050	460 359
Ceska republika	2016	260 501	3 705		264 206
	2015	339 715			339 715
Maďarsko	2016	115 681			115 681
	2015	97 089			97 089
Francúzsko	2016	96 094			96 094
	2015	200 473			200 473
Nemecko	2016			85	85
	2015				0
Brazília	2016			14 911	14 911
	2015			13 981	13 981
Juhoafrická republika	2016			5 486	5 486
	2015			9 983	9 983
India	2016			6 549	6 549
	2015			8 996	8 996
Spolu	2016	579 895	21 451	72 283	673 629
Spolu	2015	1 049 904	28 682	52 010	1 130 596

3. Aktivácia, ostatné významné položky z výnosov z hospodárskej činnosti a finančné výnosy

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	38 290	23 546
- náradie	38 290	23 546
- ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	690 085	2 208 934
- preúčtovanie nákladov	689 980	384 210
- náhrady za zmetky		6 910
- finančný príspevok z NÚP		447
- inventúrne prebytky	0	0
- náhrady od poisťovne	17	23
- predaj časti podniku FINALCAST		1 817 299
- ostatné výnosy	88	45
Finančné výnosy, z toho:	34 109	4163
- kurzové zisky ku dňu zostavenia účtovnej závierky	11	1
- výnosové úroky	34 098	4162

S účinnosťou 1. októbra 2015 predala Spoločnosť časť podniku spoločnosti FINALCAST, s.r.o.. Išlo o predaj časti nehnuteľného, hnutel'ného majetku, zásob, záväzkov a pohľadávok pričom všeobecná hodnota časti podniku bola stanovená znaleckým posudkom č. 63/2015 vypracovaným spoločnosťou EXPERTA, s.r.o., ul. Daniela Dlabača 13, 010 01 Žilina vo výške 1 259 042 EUR. Dopad predaja časti podniku do účtovného hospodárskeho výsledku za rok 2015 bol zisk vo výške 708 405 EUR.

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky a tovar	6 617 133	7 926 432
Tržby z predaja služieb	673 629	1 130 596
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat spolu	7 290 762	9 057 028

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

	Bežné účtovné obdobie 2016	Predchádzajúce účtovné obdobie 2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 652 240	1 901 357
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho	5 500	4 500
- náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 500	4 500
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 646 740	1 896 857
- opravy a údržba	286 217	258 096
- cestovné	7 605	3 702
- reprezentačné	5 031	4 256
- služby personálnych agentúr	677 552	860 676
- služby výrobnnej kooperácie	260 311	323 154
- poradenstvo v podnikaní a riadení	115 644	116 490
- povlakovanie a ostrenie nástrojov	81 466	100 831
- prepravné	10 057	25 580
- strážna služba	30 454	29 784
- služby olejového hospodárstva Castrol	24 519	29 720
- služby telekomunikačné	12 693	12 437
- spotreba DNIM, údržba software	11 334	13 968
- náklady na likvidáciu odpadu	10 994	14 734
- upratovacie služby	8 097	8 561
- služby za nájomné	4 310	5 115
- školenia	2 568	1 860
- ostatné služby	97 888	87 893

2. Náklady na poskytnuté služby auditorom (auditorskou spoločnosťou) v EUR:

	2016	2015
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 500	4 500
Ostatné	1 000	
Spolu	5 500	4 500

AVC Raková, a. s.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

IČO 43 881 548

DIČ 202 250 0106

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

	Bežné účtovné obdobie 2016	Predchádzajúce účtovné obdobie 2015
Spotreba materiálu, z toho:	3 810 302	4 569 043
- jednicový materiál	2 614 246	3 204 236
- náradie	744 439	863 951
- spotreba olejov	153 817	198 943
- spotreba materiálu na údržbu	182 693	228 934
- spotreba baliaceho materiálu	28 671	27 262
- spotreba PHM	14 701	16 300
- opravná položka k materiálu, tovaru	-20 021	-3 289
- ostatná spotreba materiálu vrátane odchýliek	91 756	32 706
Spotreba energie, z toho:	523 557	592 445
- elektrická energia	428 662	479 786
- spotreba plynu	83 417	99 066
- spotreba vody	11 478	13 593
Osobné náklady, z toho:	1 699 076	1 793 745
- mzdové náklady	1 204 340	1 278 265
- odmeny členov orgánov spoločnosti	5 250	5 400
- náklady na sociálne zabezpečenie	424 775	455 924
- sociálne náklady	64 711	54 156
Dane a poplatky, z toho:	17 615	21 071
- daň z motorových vozidiel	1 240	1 178
- daň z nehnuteľností	15 263	18 575
- poplatky	1 112	1 318
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti, z toho:	53 089	1 167 431
- poistenie	42 914	44 087
- predaj časti podniku Finalcast		1 108 894
- manká a škody	3 066	781
- príspevky iným organizáciám	4 682	4 682
- odpis pohľadávok		137
- penále, pokuty, úroky z omeškania		1 000
- ostatné náklady	2 427	7 850

4. Finančné náklady

	Bežné účtovné obdobie 2016	Predchádzajúce účtovné obdobie 2015
Finančné náklady, z toho:	25 633	50 085
Kurzové straty, z toho:	975	285
- kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	73	48
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	24 658	49 800
- nákladové úroky	13 512	46 460
- bankové poplatky	11 148	3 318
- ostatné náklady	-2	22

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	2016			2015		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	213 952		100,00 %	766 414		100,00 %
teoretická daň		47 069	22,00 %		168 611	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	39 046	8 590	4,01 %	20 182	4 440	0,58 %
Výnosy nepodliehajúce dani		0	0,00 %		0	0,00 %
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky	-112 859	-24 829	-11,60 %	-604 332	-132 953	-17,35 %
Vplyv zmeny sadzby dane	54 200	11 924	5,57 %			
Umorenie daňovej straty	-181 235	-39 872	-18,64 %	-169 162	-37 216	-4,86 %
Spolu	13 104	2 882	1,35 %	13 102	2 882	0,38 %
Splatná daň z príjmov		2 882	1,35 %		2 882	0,38 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		2 882	1,35 %		2 882	0,38 %

Za rok 2016 bol vykázaný výsledok hospodárenia po zdanení vo výške 211 070 EUR (v roku 2015 – 763 532 EUR). V rokoch 2007 až 2016 nevznikla spoločnosti daňová povinnosť. Na základe daňového priznania za rok 2016 bol vykázaný daňový základ - zisk vo výške 181 235 EUR (v roku 2015 – 169 142 EUR), na ktorý bol v plnej výške uplatnený odpočet daňovej straty z predchádzajúcich období.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2016	2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky/záväzku účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	11 924	
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	82 509	170 169
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	250 404	332 913

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má zapožičaný majetok od tretích osôb. Zmluva o zapožičaní so spoločnosťou Bosch je uzatvorená do ukončenia výroby na zariadeniach.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015
Prenajatý majetok od iných, z toho:	737 685	731 585
- stroje Bosch	673 894	673 894
- ostatné	63 791	57 691

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíkala nebytové priestory (104 m² - ukončený nájom k 30.6.2016 a 18 m² – nová zmluva od 1.7.2016) a hmotný majetok na podnikanie tretím osobám. Ročné výnosy z nájomného sú v roku 2016 855 EUR, v roku 2015 boli 6 088 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Prenajatá časť nebytových priestorov sa vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

3. Majetok v podsúvahovej evidencii

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015
Software	11 636	10 761
Použitý materiál náradie do 33,19 EUR	187 242	172 962
Použitý materiál špeciálne náradie	315 763	274 605
Drobný majetok v používaní - inventár	136 613	121 250
Ostatné	112 021	112 021
Spolu	763 275	691 599

Na podsúvahových účtoch spoločnosti je vedený prenájatý majetok, materiál a inventár, ktorý nespĺňa podmienky dlhodobého hmotného majetku, ale je vedený len ako zásoby v používaní.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť uzatvorila dňa 7. októbra 2015 dohodu o ručení (ako ručiteľ) so Slovenskou sporiteľňou, a.s., ktorou ručí banke za úver poskytnutý spoločnosti FINALCAST, s.r.o. vo výške 4 391 600 EUR. Spoločnosť taktiež ručí Tatrabanke, a.s. za Roľnícke družstvo Bukovina a Roľnícke družstvo podielnikov v celkovej výške ručenia 61 884 Eur.

2. Podmienený majetok

Spoločnosť neeviduje žiadny podmienený majetok.

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

1. Prehľad o priznaných odmenách z dôvodu výkonu ich funkcie vr. plnení z dôchodkových programov

Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov	Priznané odmeny vr. dôchodkových programov v roku 2016			Priznané odmeny vr. dôchodkových programov v roku 2015		
	peňažné	nepenažné	iné	peňažné	nepenažné	iné
štatutárnych	3 600	0	0	3 600	0	0
dozorných	1 650	0	0	1 650	0	0
iných	0	0	0	0	0	0

Spoločnosť neposkytla členom štatutárnych orgánov a spriazneným osobám v roku 2015 a 2016 žiadne pôžičky, záruky ani zálohy. V roku 2015 a 2016 členovia štatutárnych orgánov nemali vyplatené žiadne mimoriadne odmeny.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Všetky transakcie v rokoch 2016 a 2015 so spriaznenými stranami boli uskutočnené za bežných trhových podmienok.

Spriaznená osoba	Druh	Účet	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
			2016	2015
Slovepo, s. r. o.	prenájom priestorov	602	855	4 868
PPaC, a. s.	čerpanie pôžičky	361	280 000	0
PPaC, a. s.	splatenie pôžičky	361	280 000	0
PPaC, a. s.	nákladové úroky z pôžičky	562	2 035	0
Družstvo podielnikov Devín	refakturácia výk. spojov	518	-440	-769
Poľnohospodárske družstvo Poradie	refakturácia výk. spojov	518	0	-818
TM Commerce, s. r. o.	nákup služieb	518	98 160	98 160
G-FIN, s. r. o.	nákup služieb	518	12 000	12 000
Movino, spol. s r. o.	repre predmety do 17,-EUR	501	95	116
Movino, spol. s r. o.	reprezentačné náklady	513	0	186
Movino, spol. s r. o.	ostatné služby	518	228	0
Dúbravy s. r. o.	regenerácia pracovných síl	472	1 067	980
Dúbravy s. r. o.	ostatné služby	518	3 267	0
Finalcast, s. r. o. Žiar nad Hronom	nákup materiálu	111	0	33
Finalcast, s. r. o. Žiar nad Hronom	refaktur.mater.na údržbu	501	0	-100
Finalcast, s. r. o. Žiar nad Hronom	refaktur.energií	502	-31 930	-20 835
Finalcast, s. r. o. Žiar nad Hronom	refakt.popl.za energet.siete	518	-1 200	-211
Finalcast, s. r. o. Žiar nad Hronom	náklady na kooperáciu	518	1 638	0
Finalcast, s. r. o. Žiar nad Hronom	náklady s odpadom	542	0	8 707
Finalcast, s. r. o. Žiar nad Hronom	nákup viacpráca	548	0	6 484
Finalcast, s. r. o. Žiar nad Hronom	tržby za výrobky	601	0	88 821
Finalcast, s. r. o. Žiar nad Hronom	poskytnuté služby	602	56 810	301 679
Finalcast, s. r. o. Žiar nad Hronom	predaj energie	602	5 319	0
Finalcast, s. r. o. Žiar nad Hronom	predaj mater.a nak.výr.	642	1 328	0
Finalcast, s. r. o. Žiar nad Hronom	náhr. za zmet. od dod.	648	0	6 910
Finalcast, s. r. o. Žiar nad Hronom	predaj časti podniku	648	0	1 259 042
Finalcast, s. r. o. Žiar nad Hronom	preúčtovanie nákladov	648	0	165

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

	31.12.2016	31.12.2015
Pohľadávky		
Družstvo podíleníkov Devín		217
Finalcast, s. r. o.	16 418	784 384
- z toho pohľadávka za predaj časti podniku	0	759 508
Kremeň - Eko, s. r. o.		419
Poľnohospodárske družstvo Poriadie		899
Slovepo s. r. o.	153	360
SPD Kremeň, s. r. o.		419
Spolu aktíva	<u>16 571</u>	<u>786 698</u>
	31.12.2016	31.12.2015
Závazky z obchodného styku		
Dúbravy	600	
G-FIN, s. r. o.	1 200	1 200
TM Commerce, s. r. o.	9 816	
Spolu pasíva	<u>11 616</u>	<u>1 200</u>

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

Po 31. decembri 2016 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2016 f
	Stav k 1.1.2016 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie					
Základné imanie	1 710 760				1 710 760
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	122 654			76 353	199 007
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 074 013			687 178	1 761 191
Neuhrazená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	763 532	211 070		-763 532	211 070
Spolu	3 670 959	211 070	0	-1	3 882 028

Hodnota základného imania predstavuje sumu 1 710 760 EUR a skladá sa:

- z 11 kusov kmeňových akcií na meno v listinnej podobe, menovitá hodnota 1 akcie je 3 000 EUR.
- z 1 kusa kmeňovej listinnej akcie na meno v listinnej podobe s menovitou hodnotou 1 677 760 EUR.

Posledná zmena základného imania bola zapísaná v obchodnom registri dňa 28. decembra 2013.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2015 f
	Stav k 1.1.2015 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie					
Základné imanie	1 710 760				1 710 760
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	82 483			40 171	122 654
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	712 470			361 543	1 074 013
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	401 714	763 532		-401 714	763 532
Spolu	2 907 427	763 532	0	0	3 670 959

Účtovný zisk za rok 2015 bol rozdelený takto:

	2015
Účtovný zisk	763 532
Rozdelenie účtovného zisku	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	76 353
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	687 179
Spolu	763 532

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 211 070 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do rezervného fondu 21 107 EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 189 963 EUR.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	788 000	-756 032
Zaplatené úroky	-6 216	-147 137
Prijaté úroky	38 246	14
Zaplatená daň z príjmov	-2 882	-2 882
Vyplatené dividendy		
Peňažné toky pred položkami výnimočného výskytu/rozsahu	817 148	-906 037
Príjmy/Výdaje na základe položiek výnimočného výskytu/rozsahu		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	817 148	-906 037
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-3 740 174	-144 550
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	783 583	1 292 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 956 591	1 147 450
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Leasing	0	0
Príjmy z úverov	2 426 089	
Splátky prijatých úverov	-323 940	-208 658
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 102 149	-208 658
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-37 294	32 755
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	233 674	200 919
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	196 380	233 674

Peňažné toky z prevádzky

	2016	2015
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a výnimočných položiek)	213 952	766 414
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	255 399	411 377
Stratená investícia		
Opravná položka k pohľadávkam	-839	79
Opravná položka k zásobám	-27 515	-38 042
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	-113 716	-66 742
Manká a škody k zásobám	3 066	781
Nerealizované kurzové straty	0	0
Úroky účtované do nákladov	13 512	46 460
Úroky účtované do výnosov	-34 098	-4 162
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-10 466	-708 405
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	299 295	407 760
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	550 726	-570 173
Zmena stavu rezerv	-307	-26 564
Úbytok (prírastok) zásob	6 120	320 677
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-67 834	-887 732
Peňažné toky z prevádzky	788 000	-756 032

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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