



ZASTROVA, a.s., SNP 86, 061 01 Spišská Stará Ves

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

IČ DPH: SK2020516135

Organizácia zapísaná v OR Okresného súdu Prešov, oddiel: Sa, vložka č. 10019/P

VÝROČNÁ SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ PODNIKU ZASTROVA, A.S. ZA ROK 2016

2016

ZASTROVA, a.s.
SNP 86
061 01 Spišská Stará Ves
Tel. č.: 00421/52/4822240
vedenie@zastrova.sk

IČO: 31699855
DIČ: 2020516135
IČ DPH: SK2020516135
www.zastrova.sk
peter.vyrostek@zastrova.sk

Slovenská sporiteľňa, a.s.
Štefánikova 15, 058 01 Poprad
Č. účtu: 490276527/0900
IBAN: SK8009000000000490276527
BIC CODE: GIBASKBX



ZASTROVA, a.s., SNP 86, 061 01 Spišská Stará Ves

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

IČ DPH: SK2020516135

Organizácia zapísaná v OR Okresného súdu Prešov, oddiel: Sa, vložka č. 10019/P

Schválil:

Ing. Peter Výrostek
predseda predstavenstva

Ing. Miloš Strmenský
podpredseda predstavenstva

Vypracoval:

PhDr. Ján Bizub
podnikový ekonóm

Spišská Stará Ves, 24.04.2017

ZASTROVA, a.s.

SNP 86

061 01 Spišská Stará Ves

Tel. č.: 00421/52/4822240

vedenie@zastrova.sk

IČO: 31699855

DIČ: 2020516135

IČ DPH: SK2020516135

www.zastrova.sk

peter.vyrostek@zastrova.sk

Slovenská sporiteľňa, a.s.

Štefánikova 15, 058 01 Poprad

Č. účtu: 490276527/0900

IBAN: SK8009000000000490276527

BIC CODE: GIBASKBX

OBSAH

Dodatok správy nezávislého audítora k výročnej správe.....	4
<i>Príhovor predsedu predstavenstva podniku ZASTROVA, a.s.</i>	7
1 Profil podniku	9
1.1 Identifikačné údaje podniku	9
1.2 Predmet činnosti	9
1.3 Poslanie podniku.....	10
1.4 Vízia podniku	10
1.5 Organizačné usporiadanie podniku	11
1.5.1 Predstavenstvo	11
1.5.2 Organizačná štruktúra podniku k 31.12.2016	12
2 Finančno-ekonomická analýza stavu a výkonnosti podniku za rok 2016	13
2.1 Vybrané ukazovatele VZaS za obdobie 2015-2016 (tabuľka 1)	13
2.2 Vybrané ukazovatele súvahy za obdobie 2015-2016 (tabuľka 2)	16
2.2.1 Prehľad o stave záväzkov.....	17
2.2.2 Prehľad úverov	18
2.2.3 Zrealizované investície	18
Príloha A Správa nezávislého audítora k 31.12.2016.....	20
Príloha B Účtovná závierka k 31.12.2016.....	21

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom spoločnosti ZASTROVA, a. s.

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

I. Overil som účtovnú závierku spoločnosti ZASTROVA, a .s., Spišská Stará Ves (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, uvedenú v priloženej výročnej správe Spoločnosti, ku ktorej som dňa 3. apríla 2017 vydal správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnil som audit účtovnej závierky spoločnosti ZASTROVA, a .s., Spišská Stará Ves (ďalej len „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.

Podľa môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit som vykonal podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti som nezávislý 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 (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre môj audit účtovnej závierky a splnil som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčený, že audítorské dôkazy, ktoré som získal, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Mojou zodpovednosťou je získať primrané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primrané 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 mohol ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj 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.
- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím 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 mohol významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinný upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím 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.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

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

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

Posúdil som, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

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

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

Okrem toho, na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získal počas auditu účtovnej závierky, som povinný uviesť, či som zistil významné nesprávnosti vo výročnej správe,

ktorú som dostal po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mal uviesť.

Svit, 20. júna 2017

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Jaf.', located to the right of the date.

*Ing. Ján Fabiany, licencia SKAU číslo 561
a jeho podpis za spoločnosť*

Príhovor predsedu predstavenstva podniku ZASTROVA, a.s.

Vážené dámy, vážení páni,

dovoľte mi, aby som vás prostredníctvom tejto výročnej správy informoval o činnosti podniku ZASTROVA, a.s. (ďalej „podnik“) a o jeho výsledkoch za rok 2016 a rozdieloch, porovnaním s predchádzajúcim rokom. Podnik má dlhoročné skúsenosti s výrobou zváraných komponentov pre koľajové a cestné nákladné vozidlá, vzduchojemov, oceľových konštrukcií, návesov pre prístavy, časti vagónov, ako je kostra spodku vagóna, časti poľnohospodárskej techniky, rôznych iných komponentov a zváraných náhradných dielov. Výrobky možno rozdeliť do týchto oblastí:

- A, koľajové vozidlá: výroba kostier, čelných stien, deliacich priečok, výroba iných konštrukčných podskupín nákladných vagónov, výroba vzduchojemov,
- B, cestné vozidlá: výroba kamiónových návesových rámov,
- C, manipulačné súčasti strojov: výložníky, extraktory, bundle grap, časti poľnohospodárskych strojov,
- D, ostatná kovovýroba: rôzne typy konštrukcií a zwarencov.

V roku 2016 podnik pokračoval v uplatňovaní stratégie ďalšieho rozvoja výrobného programu zameranom najmä na výrobu:

- návesových rámov, krátkych návesových rámov,
- kostier spodku pre koľajové vozidlá,
- výrobe oceľových konštrukcií, manipulačných zariadení a podskupín pre stavebné stroje, ale aj poľnohospodárske stroje podľa dodanej výkresovej dokumentácie,
- a vo výrobe tlakových nádob.

Víziou pre budúcnosť je podnik, ktorý sa zapojí do globálneho trhového priestoru ako subdodávateľ veľkých, malých i stredných podnikov. Naplneniu tejto vízie bola podriadená všetka činnosť, predovšetkým v orientácii na zákazníka, a to nie len navonok, ale aj vo vnútri podniku. Vychádzajúc z vízie spoločnosti a rešpektujúc jej hlavné hodnoty a strategické smerovanie, vyhlásil vrcholový manažment podniku, pre zabezpečenie významného postavenia na európskom trhu, nasledujúcu „**Politiku kvality**“:

- **neustále zvyšovanie kvality**, komplexnosti a úžitkových vlastností poskytovaných služieb, plnením požadovaných termínov dodávok, rozvíjaním tradície pri využití výhodných cien s cieľom neustáleho zvyšovania spokojnosti zákazníkov,

- **systematické vzdelávanie personálu**, využívaním jeho odborného potenciálu, manažérskych a remeselných zručností a výkonnostnou stimuláciou všetkých zamestnancov,
- **znižovanie výrobných nákladov** postupným uplatňovaním progresívnych prvkov procesného riadenia, ktoré smerujú k vyššiemu využitiu zdrojov, zvyšovaniu produktivity, ekonomickej úspešnosti a rozhodovaniu na základe analýzy údajov a informácií,
- **rozvoj spolupráce s dodávateľmi** vytváraním korektných zmluvných vzťahov a partnerstva,
- **neustále zlepšovanie interných procesov**, ich vyhodnocovaním, odstraňovaním príčin nedostatkov, investovaním do technológií a programov na zvýšenie efektívnosti, kvality, bezpečnosti a ochrany životného prostredia,
- **zameranie sa na zlepšovanie stavu životného prostredia**, programovým znižovaním spotreby energií a surovín, produkovaných odpadov a emisií, rizík vzniku havárií a znečisťovania životného prostredia, uplatňovanie dôslednej separácie odpadov, zvyšovanie povedomia a využívanie spolupráce s odbornými organizáciami,
- **uplatňovanie všeobecne uznávaných hodnôt** a kultúry riadenia v podnikateľskej a riadiacej činnosti.

Správu nezávislého audítora spracovanú po vykonaní účtovného auditu, overení účtovnej závierky v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov a dodatok správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou k 31.12.2016 v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § 23 odsek 5 za rok 2016 prikladám v prílohách.

Ing. Peter Výrostek
predseda predstavenstva

1 PROFIL PODNIKU

1.1 Identifikačné údaje podniku

Obchodný názov:	ZASTROVA, a.s.
Sídlo podniku:	SNP 86, 061 01 Spišská Stará Ves
Právna forma:	akciová spoločnosť
Identifikačné číslo (IČO):	31699855
Daňové identifikačné číslo (DIČ):	2020516135
Identifikačné číslo pre daň z pridanej hodnoty (IČ DPH):	SK2020516135
Rok vzniku:	1994
Registrácia:	Organizácia zapísaná v OR Okresného súdu Prešov, oddiel: Sa, vložka č. 10019/P
Základné imanie:	1 491 tisíc EUR
SK NACE:	29200 Výroba karosérií pre motorové vozidla, výroba návesov a prívesov.

1.2 Predmet činnosti

Činnosti podniku zapísané v obchodnom registri:

- výroba kovových výrobkov,
- zámočníctvo,
- kovoobrábanie,
- stavba strojov,
- práce so žeriavom, bagrom – zemné práce a prekládka nákladov,
- autoopravárenská činnosť,
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľných živností,
- oprava tlakových nádob pre dopravné zariadenia,
- oprava tlakových zariadení,
- výroba prepravných prostriedkov, vzduchotechnických zariadení a cestných vozidiel, ich dielcov a podzostáv,
- výroba, rekonštrukcia, opravy oceľových a stavebných konštrukcií,
- rekonštrukcia a opravy vzduchotechnických zariadení,

- opravy elektrických zariadení,
- maloobchod v rozsahu voľných živností,
- veľkoobchod v rozsahu voľných živností,
- oprava cestných vozidiel, ich dielcov a podzostáv,
- montáž, rekonštrukcia tlakových nádob pre dopravné zariadenia,
- výroba, označovanie tlakových nádob pre dopravné zariadenia a tlakových nádob,
- vývoj tlakových nádob pre dopravné zariadenia, prepravných prostriedkov, oceľových a stavebných konštrukcií, vzduchotechnických zariadení, cestných vozidiel, ich dielcov a podzostáv,
- predaj tlakových nádob pre dopravné zariadenia, prepravných prostriedkov, oceľových a stavebných konštrukcií, vzduchotechnických zariadení, cestných vozidiel, ich dielcov a podzostáv
- rekonštrukcia a údržba tlakových nádob,
- inštalácia elektrických zariadení,
- výroba elektrických zariadení,
- zváranie dráhových vozidiel,
- nedeštruktívne skúšanie dráhových vozidiel,
- výroba dielcov a konštrukčných celkov železničných koľajových vozidiel kovoobrábačstvom a zámočníctvom podľa platnej a schválenej dokumentácie (zvarence dielov a komponentov).

1.3 Poslanie podniku

Poslaním spoločnosti je poskytovať spoľahlivé, bezpečné, ekologické a cenovo prijateľné výrobky strojárenskej výroby najvyššej kvality a orientované na požiadavky zákazníkov.

1.4 Vízia podniku

Neustále zlepšovanie činnosti podniku a budovanie moderného, procesne riadeného podniku, aby vo všetkých základných ukazovateľov bol podnik minimálne porovnateľný so zahraničnými podnikmi vo svojom odvetví. Expanzia podniku do globálneho trhového priestoru ako subdodávateľ veľkých, malých i stredných spoločností so stabilným podielom na trhu so zákazkovou výrobou strojárenského priemyslu.

1.5 Organizačné usporiadanie podniku

1.5.1 Predstavenstvo

Štatutárny organ:

Ing. Peter Výrostek – predseda,

Ing. Miloš Strmenský – podpredseda,

Bc. František Depta – člen.

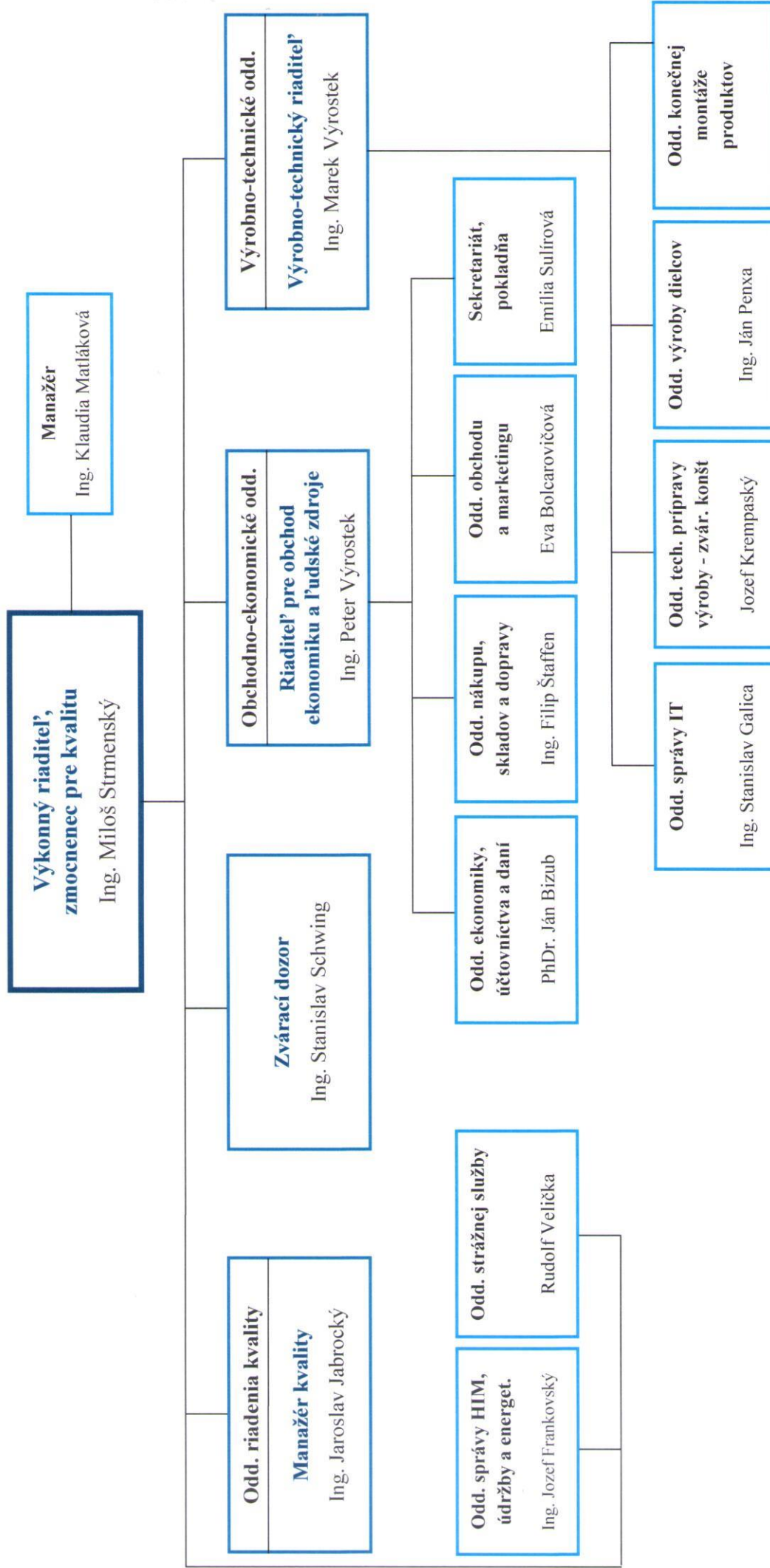
Dozorná rada:

Emília Sulírová – predseda,

Eva Bolcarovičová – člen,

Mária Račková – člen.

1.5.2 Organizačná štruktúra podniku k 31.12.2016



2 FINANČNO-EKONOMICKÁ ANALÝZA STAVU A VÝKONNOSTI PODNIKU ZA ROK 2016

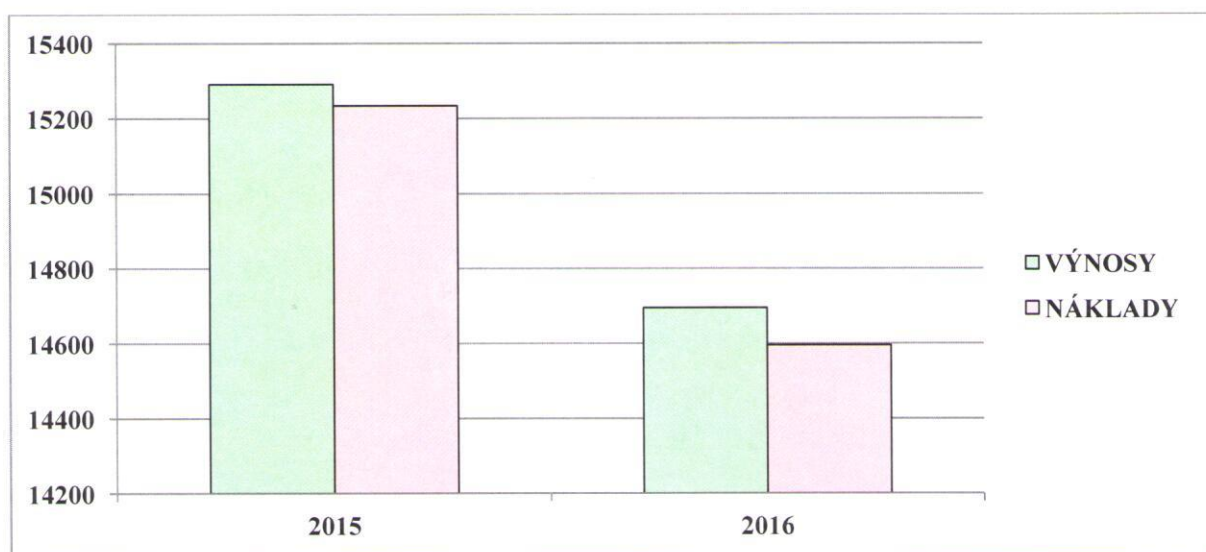
Kvantifikácia a hodnotenie finančnej výkonnosti podniku si vyžaduje konfrontovanie s finančnou situáciou v minulosti. V nasledujúcej časti sú uvedené dôležité položky VZaS, ktoré boli elektronicky spracované z účtovnej závierky podniku generovanej softvérovým účtovníckym programom SPIN – Podvojný účtovníctvo od firmy Asseco Solutions, a.s. za rok 2015 a 2016. Výška jednotlivých položiek je uvedená v tis. EUR.

2.1 Vybrané ukazovatele VZaS za obdobie 2015-2016 (tabuľka 1)

T E X T	č. r.	2015	2016
Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	13 806	14 096
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet	02	15 291	14 695
Tržby z predaja tovaru	03	0	0
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb <i>VÝROBA</i>	04	13 730	14 012
Tržby z predaja služieb	05	76	84
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-)	06	633	-12
Aktivácia	07	241	239
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, DHM majetku a materiálu	08	210	111
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	09	402	261
Náklady na hospodársku činnosť spolu	10	15 090	14 505
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	11	0	0
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	12	8 636	8 119
Opravné položky k zásobám	13	0	0
Služby	14	2 960	2 676
Osobné náklady	15	2 454	2 618
Mzdové náklady	16	1 706	1 848
Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva	17	0	0
Náklady na sociálne poistenie	18	632	644
Sociálne náklady	19	117	126
Dane a poplatky	20	20	19
Odpisy o opravné položky k dlhod. nehmot. majetku a DHM	21	856	940
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	22	856	940
Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-)	23	0	0
Zostatková cena predaného DHM a predaného materiálu	24	38	13
Opravné položky k pohľadávkam (+/-)	25	0	11

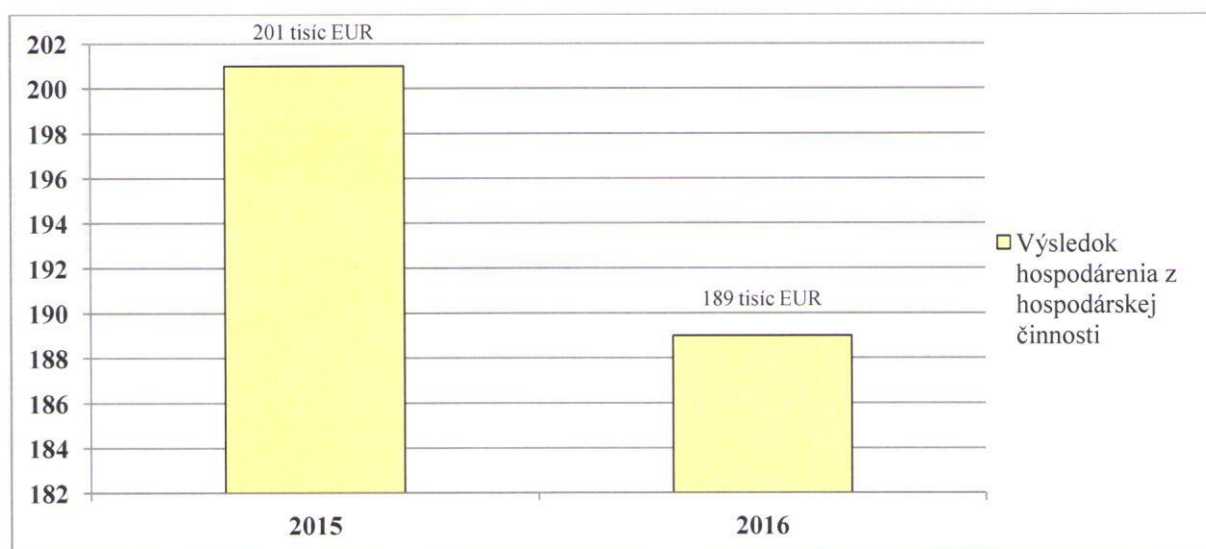
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	26	127	110
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-)	27	201	189
Pridaná hodnota	28	3 084	3 528
Výnosy z finančnej činnosti spolu	29	0	0
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	30	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet	31	0	0
Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet	35	0	0
Výnosové úroky	39	0	0
Kurzové zisky	42	0	0
Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií	43	0	0
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	44	0	0
Náklady na finančnú činnosť spolu	45	144	91
Predané cenné papiere a podiely	46	0	0
Náklady na krátkodobý finančný majetok	47	0	0
Opravné položky k finančnému majetku (+/-)	48	0	0
Nákladové úroky	49	121	80
Kurzové straty	52	1	0
Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie	53	0	0
Ostatné náklady na finančnú činnosť (poplatky)	54	22	11
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-)	55	-144	-91
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-)	56	57	98
Daň z príjmov	57	27	-3
Daň z príjmov splatná	58	44	32
Daň z príjmov odložená (+/-)	59	-17	-34
Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom	60	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	61	30	101
VÝNOSY		15 291	14 695
NÁKLADY		15 234	14 596

Graf 1 Vývoj nákladov a výnosov podniku v období 2015-2016



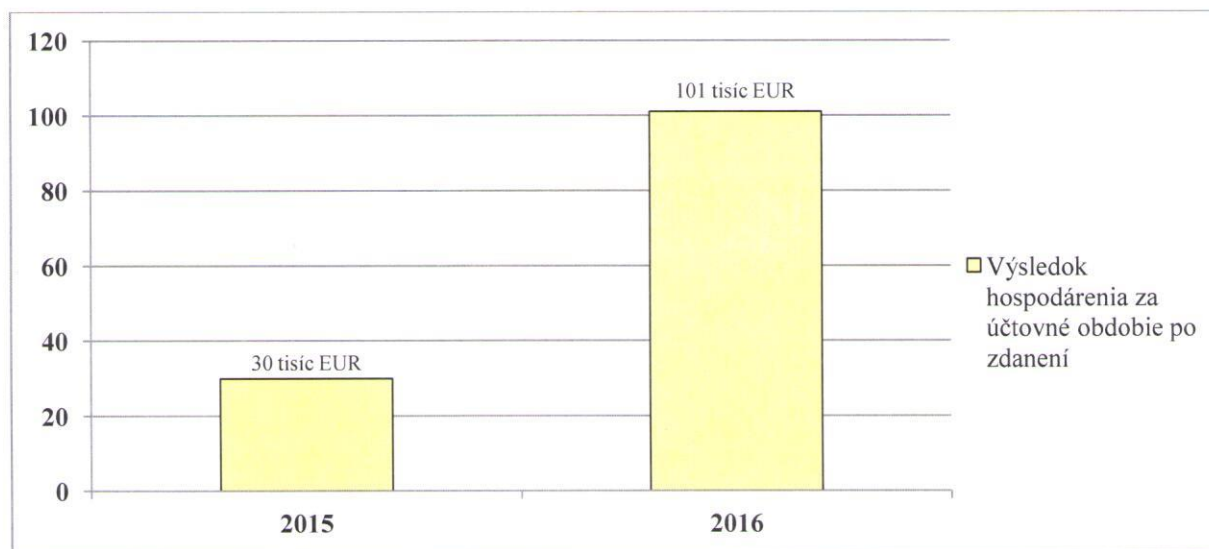
V grafe 1 je znázornený vývoj nákladov a výnosov v sledovanom období.

Graf 2 Vývoj výsledku hospodárenia podniku z hospodárskej činnosti v období 2015-2016



V grafe 2 je znázornený vývoj výsledku hospodárenia z hospodárskej činnosti za sledované obdobie. Je zreteľné, že v roku 2016 došlo k miernemu poklesu. Podnik v súčasnosti prijal opatrenia na zabezpečenie výroby podľa nových zákaziek, efektívnejšie využil priestorové a pracovné kapacity.

Graf 3 Vývoj výsledku hospodárenia podniku za účtovné obdobie po zdanení v období 2015-2016



V grafe 3 je znázornený vývoj výsledku hospodárenia z hospodárskej činnosti za sledované obdobie. Je zreteľné, že v roku 2016 došlo k jeho rastu cca. o 70 % oproti roku 2015.

2.2 Vybrané ukazovatele súvahy za obdobie 2015-2016 (tabuľka 2)

AKTÍVA	ROK	
	2015	2016
Spolu majetok	8 451	7 646
Neobežný majetok	5 951	5 054
Dlhodobý nehmotný majetok súčet	5	2
Dlhodobý hmotný majetok súčet	5 946	5 052
Dlhodobý finančný majetok súčet	0	0
Obežný majetok	2 489	2 577
Zásoby súčet	1 894	1 988
Dlhodobé pohľadávky súčet	0	3
Krátkodobé pohľadávky súčet	591	580
Pohľadávky z obchodného styku	392	433
Krátkodobý finančný majetok	1	1
Finančné účty súčet	3	7
Časové rozlíšenie	11	14

PASÍVA	ROK	
	2015	2016
Spolu vlastné imanie a záväzky	8 451	7 646
Vlastné imanie	1 321	1 385
Základné imanie súčet	1 491	1 491
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-202	-211
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	30	101
Záväzky	6 134	5 412
Dlhodobé záväzky	50	161
Dlhodobé bankové úvery	1 450	778
Krátkodobé záväzky súčet	3 187	3 021
Záväzky z obchodného styku	2 942	2 766
Krátkodobé rezervy	101	111
Bežné bankové úvery	1 339	1 340
Bankové úvery	2 789	2 118
Časové rozlíšenie súčet	996	849

2.2.1 Prehľad o stave záväzkov

V nasledujúcej tabuľke 3 uvádzam prehľad o stave záväzkov k 31.12.2016 a porovnanie s predchádzajúcim stavom k 31.12.2015.

Tabuľka 3 Prehľad o stave záväzkov k 31.12.2015 a k 31.12.2016

Účtovná identifikácia	31.12.2015	31.12.2016	Nárast / Pokles
Krátkodobé záväzky	3 187	3 021	- 166
Dlhodobé záväzky	50	161	+ 111

Krátkodobé záväzky celkom za rok 2016 dosiahli objem 3 021 tisíc EUR, čo je pokles o 166 tisíc EUR oproti stavu k 31.12.2015. Záväzky z obchodného styku tvorili k 31.12.2015 2 942 tisíc EUR, k 31.12.2016 čiastku 2 766 tisíc EUR, čo predstavuje pokles o 176 tisíc EUR. Dlhodobé záväzky tvoria ostatné dlhodobé záväzky v sume 150 tisíc EUR a záväzky zo sociálneho fondu 11 tisíc EUR.

2.2.2 Prehľad úverov

Podnik k 31.12.2016 eviduje výšku úverov v sume 2 118 tisíc EUR, čo predstavuje oproti roku 2015 pokles o 671 tisíc EUR.

Tabuľka 4 Prehľad úverov k 31.12.2016 a porovnanie zo stavom k 31.12.2015

Typ	Suma k 31.12.2015	Suma k 31.12.2016	Nárast / Pokles
1. Dlhodobé bankové úvery	1 451	778	- 673
2. Krátkodobé bankové úvery	1 338	1 340	+ 2
SPOLU (1. + 2.)	2 789	2 118	- 671

2.2.3 Zrealizované investície

Objem zrealizovaných investícií v podniku v roku 2016, vrátane technických zhodnotení realizovaných v roku 2016 predstavuje čiastku vo výške 85 tisíc EUR. V nasledujúcej tabuľke 5 uvádzam prehľad o realizácii a ukončení projektu k 31.12.2016 KaHR-21DM-1401/0192/26 – Zvýšenie energetickej efektívnosti výrobných hál v podniku ZASTROVA, a.s.

Tabuľka 5 Informácia o realizácii a ukončení projektu KaHR-21DM-1401/0192/26 k 31.12.2016

P.č.	NÁZOV INVESTÍCIE	Inventárne číslo	Vstupná cena bez DPH	Suma TZ bez DPH
1.	Testo Saveris monitorovací systém teploty	601912	7 281,40 €	-
2.	Technické zhodnotenie haly – zateplenie malej zvarovne – HZ 5	48070	-	78 585,76 €
3.	Technické zhodnotenie haly – zateplenie kovoobrobne – HZ 4	47420	-	71 003,41 €

Spolu výdavky: 156 870,57 €

Dotácia 60% na základe oprávneného výdavku SORO z čiastky 146 259,00 € tvorila sumu **87 755,40 EUR**. Táto bola poukázaná na bankový účet podniku dňa 31.05.2016.

Príloha A Správa nezávislého audítora k 31.12.2016

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom spoločnosti ZASTROVA, a. s., Spišská Stará Ves

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnil som audit účtovnej závierky spoločnosti ZASTROVA, a. s., Spišská Stará Ves (ďalej len „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.

Podľa môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit som vykonal podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti som nezávislý 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 (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre môj audit účtovnej závierky a splnil som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčený, že auditorské dôkazy, ktoré som získal, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Mojou 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 auditorských 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 mohol ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj 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.

- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohol navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektivnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohol významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinný upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím 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. Môj vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

Výročnú správu som ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemal k dispozícii.

Keď získam výročnú správu, posúdim, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadrím názor, či:

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

Okrem toho uvediem, či som zistil významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získal počas auditu účtovnej závierky.

Svit, 3. apríla 2017

*Ing. Ján Fabiány
Jilemnického 301/6
059 21 Svít
Licencia SKAU číslo 561*

Fabiány

Príloha B Účtovná závierka k 31.12.2016