

Výročná správa k 31. decembru 2016

Pankl Automotive Slovakia s.r.o.
Topoľčany, Slovenská republika

Obsah

Dodatok správy nezávislého audítora týkajúci sa výročnej správy

Výročná správa, vrátane účtovnej závierky

**Dodatok správy nezávislého audítora týkajúci sa výročnej správy
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
(„zákon o štatutárnom audite“)**

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti Pankl Automotive Slovakia s.r.o.

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Pankl Automotive Slovakia s.r.o. („Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, ktorá je uvedená ako príloha výročnej správy. K účtovnej závierke sme 28. júna 2017 vydali správu nezávislého audítora v nasledovnom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Pankl Automotive Slovakia s.r.o. („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 nášho 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 („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). 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 Z. z. 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 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 nesprávosti, 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

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 jednotlivo 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.

28. júna 2017
Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96

Zodpovedný audítor:
Ing. Richard Farkaš, PhD.
Licencia SKAU č. 406

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. Náš 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 iné 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:

- 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 našich poznatkov o Spoločnosti 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.

1. decembra 2017
Bratislava, Slovenská republika



Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96

Zodpovedný audítor:
Ing. Richard Farkaš, PhD.
Licencia SKAU č. 406

Obsah

1. Príhovor generálneho riaditeľa	2
2. Kľúčoví klienti	2
3. Organizačná štruktúra	3
4. Štruktúra vlastníkov	4
5. Vplyv na životné prostredie	4
6. Personálna politika, vplyv na zamestnanosť	4
7. Kvalita	8
8. Finančné ukazovatele	10
9. Udalosti osobitného významu	10
10. Návrh na rozdelenie/použitie zisku za rok 2015	10
11. Ostatné informácie	11

Prílohy:

- Správa audítora o overení účtovnej závierky
- Účtovná závierka k 31. decembru 2016

VÝROČNÁ SPRÁVA 2016

1. Príhovor generálneho riaditeľa

V roku 2016 sme dosiahli navýšenie obratu o 11%. Len na profit centre ALUMINIUM neboli naplnené očakávania predaja, všetky ostatné profit centrá vylepšili svoje výnosy, ako aj stav zákaziek od klientov.

Potešujúce je, že od roku 2013 sa nám darí zaznamenať stále lepšie finančné výsledky. Naša spoločnosť Pankl Automotive Slovakia, s.r.o. dokonca v septembri 2016 získala ocenenie v rebríčku TOP 10 firiem Nitrianskeho kraja (6.miesto). Rebríček zostavili Hospodárske noviny v spolupráci s partnermi: generálny partner UniCredit Bank, odborným a dátovým partnerom Bisnode a odborným partnerom Deloitte.

K tomu boli presadené na všetkých profitcentrách dôležité rozhodnutia. Na profitcentre Aluminium sme prevzali úlohu dodávateľa Tier 1 a založili sme nové profitcentrum Crankcase. Nové profitcentrum bolo základom pre rozšírenie výrobnéj plochy, ktoré zaručuje konkurencieschopnosť a pozitívny rozvoj našej spoločnosti do budúcnosti.

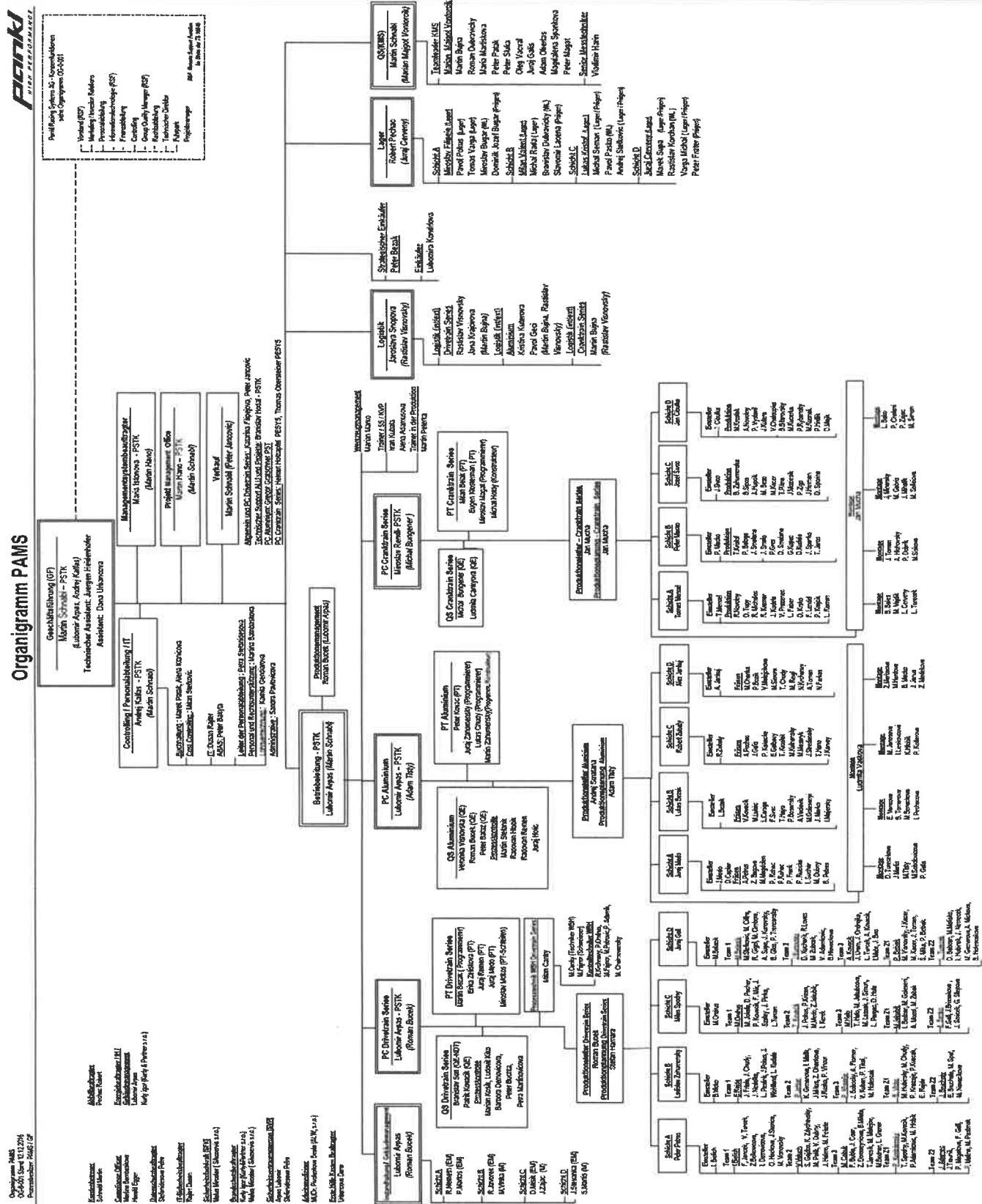
Dôležitou firemnou stratégiou bolo budovanie interného know-how a investícií do nových technológií, čo si vyžiadalo investície aj v roku 2016. Veľmi vysoký dopyt zo strany zákazníkov po nových projektoch je jednoznačný znak pozitívneho nastavenia našej stratégie a rozvoja nášho podniku.

2. Kľúčoví klienti

Päť najväčších odberateľov Spoločnosti zoradených podľa výšky obratu za rok 2016 zobrazuje nasledujúca tabuľka:

Profit centrum	Zákazník	Dosiahnutý obrat za rok 2016 v EUR
Cranktrain	KTM AG;Buchhaltung;Betriebsgebiet	7 131 508,99
ALU	PANKL Systems Austria GmbH	5 381 771,59
Drivetrain	MAGNA POWERTRAIN;GmbH & Co KG	5 364 705,58
Drivetrain	Borg Warner TorqTransfer Systems A	2 469 502,69
Drivetrain	GETRAG Getriebe- und Zahnradfabrik	821 819,64
Celkový súčet		21 169 308,49

perki



4. Štruktúra vlastníkov

Štruktúru vlastníkov Spoločnosti k 31.12.2016 zobrazuje nasledovná tabuľka.

Spoločník	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	v EUR	v %	v %
Capital Technology Beteiligungs GmbH	2 896 700,52	100	100

5. Vplyv na životné prostredie

Spoločnosť PANKL má svojou činnosťou vplyv na životné prostredie a zaviazala sa dodržiavať environmentálne požiadavky v oblastiach ako dodržiavanie limitov na vypúšťanie znečisťujúcich látok do ovzdušia – v prípade spaľovacieho procesu pri vykurovaní ; prevádzka chladiacich zariadení s obsahom plnfluórovaných uhľovodíkov – tzv. freónov.

Ďalšie legislatívne povinnosti sa týkajú ochrany vôd a pôdy pred znečistením chemikáliami a odpadmi produkovanými pri výrobnnej činnosti a nakladanie s odpadmi a obalmi v našej spoločnosti.

Znižovanie znečistenia, zmierňovanie zmien klímy, ochrana životného prostredia a jeho zložiek ako aj rozumnejšie nakladanie s prírodnými zdrojmi sú súčasťou podnikania rešpektujúceho životné prostredie a všetky tieto činnosti sú prioritami i pre nás a snažíme sa dodržiavať environmentálne požiadavky.

V začiatku roka 2015 sa spoločnosť PANKL rozhodla zaviesť systém environmentálneho manažérstva, a tým sa zaviazala aj plniť právne a iné požiadavky v oblasti životného prostredia

Od roku 2015 sa vykonáva kontrola a analýza právnych požiadaviek a spracovanie registra legislatívy pre PANKL. Do roku 2015 bolo hodnotenie súladu s právnymi požiadavkami na základe zákonov Slovenskej republiky v oblasti ochrany životného prostredia vykonávané firmou SIKOSERVIS s. r. o. Topoľčany a od roku 2016 túto povinnosť zabezpečuje firma VYFAKO, spol. s r.o. Nitrianska Blatnica 5, 956 05 Radošina.

Kontrola zameraná v oblasti:

- odpadového hospodárstva
- ochrana kvality a množstva vôd
- ochrana ovzdušia
- obalové hospodárstvo
- ďalších relevantných zákonov týkajúcich sa našej spoločnosti.

Na základe hodnotenia právnych požiadaviek bol spracovaný register legislatívy a iných požiadaviek súvisiacich s našou spoločnosťou. Všetky zákony, vyhlášky, nariadenia, ustanovenia pre spoločnosť Pankl sa nachádzajú v internom systéme SharePoint a sú k dispozícii k nahliadnutiu všetkým zamestnancom.

Dodržiavanie právnych predpisov a následné riešenia v podniku sa vykonávajú priebežne:

- v oblasti ovzdušia: vykonané oprávnené merania na stredné zdroje znečisťovania ovzdušia, prevádzková evidencia a tabuľky NEIS, výpočty množstva emisie a poplatkov za znečisťovanie ovzdušia pre vykurovanie a technológiu.

- evidencia prevádzky chladiacich - klimatizačných zariadení používajúcich evidované chladiace náplne a ich úniky do ovzdušia.
Prínos našej spoločnosti pre znižovanie emisií zo spaľovania palív je v sprevádzkovaní rekuperačnej jednotky, v ktorej sa využíva tepelná energia z odsávania vzduchu výrobných priestorov, čím sa navyše šetrí aj prírodné zdroje.
- v oblasti vodného hospodárstva: spracovanie, resp. aktualizácia plánu havarijných opatrení pre prípad znečistenia vôd, ustanovenie funkcie vodohospodára, vedenie evidencie a analýz vypúšťaných priemyselných vôd.
- v oblasti odpadového hospodárstva: vydané rozhodnutie na nakladanie s nebezpečným odpadom - vybudované a udržiavané zhromažďovacie priestory pre NO a zabezpečenie pred ich znehodnotením, odcudzením alebo iným nežiaducim účinkom, vedenie evidencie vznikajúcich odpadov s porovnaním jednotlivých období.
- v oblasti obalovej legislatívy : vedenie evidencie nakupovaných obalov, ich použitie a umiestnenie na trh (slovenský, resp. zahraničný) a zabezpečovanie plnenia záväzných limitov na zber a zhodnocovanie odpadov z obalov. Túto povinnosť zabezpečuje PANKL cez NATURPACK podľa nového zákona.
- vypracovanie a zasielanie hlásení v zmysle legislatívnych povinností na príslušné úrady ŽP.

Hodnotenie environmentálneho manažmentu sa vykonáva na základe environmentálnych programov ako aj hodnotenie a sledovanie spotreby energie, vody, plynu a sledovanie zhodnotenia a zneškodnenia odpadov:

	Haupt- /Teilprozess	Kennzahl / Kriterium	Einheit	Ist 2012	Ist 2013	Ist 2014	Ist 2015	Ist 2016	
Umweltkennzahlen		Gesteuerte Auftragszeiten	h	384 402,53	352 269,90	259 997,20	360 548,35	420 692,50	
		Rohmaterialverbrauch	€	6388874,76	6228196,17	5215893,7	5270907,4	8366549,4	
	Energie	Stromverbrauch	Menge	kWh	6 298 094 kWh	6 205 590 kWh	5 908 607 kWh	6 191 304 kWh	6 929 655 kWh
				kWh/h	16 kWh	18 kWh	23 kWh	17 kWh	16 kWh
			Kosten	€	686 705 €	632 751 €	627 969 €	593 018 €	681 647 €
	Abfälle								
	Recycling	Metallrecycling	Menge	kg	1102000	1095000 kg	953000 kg	867470 kg	1 103 910 kg
			Erlöse	€	275 209 €	255 821 €	218 422 €	267 021 €	248 468 €
			%Rohmat. Verbr.	%	4,31%	4,11%	4,19%	5,07%	2,97%
	Entsorgung	Entsorgung gefährliche Abfälle	Menge	kg	353000 kg	335600 kg	281600 kg	214530 kg	307050 kg
				kg/h	0,92 kg	0,95 kg	1,08 kg	0,60 kg	0,73 kg
		Kosten	€	35 097,89 €	39 581,76 €	35 409,29 €	37 352,15 €	42 946,09 €	
Entsorgung ungefährliche Abfälle		Menge	kg	39758 kg	63292 kg	44 962 kg	64 410 kg	53 515 kg	
			kg/h	0,10 kg	0,18 kg	0,01 kg	0,18 kg	0,13 kg	
			Kosten	€	-	-	1 670,24 €	1 299,70 €	3 071,96 €

6. Personálna politika, vplyv na zamestnanosť

Spoločnosť Pankl Automotive Slovakia s.r.o. evidovala k 31.12.2016 371 kmeňových zamestnancov.

Vzhľadom na objem a nárast objednávok, pribúdajúcich projektov počas roka, sa spolupráca s personálnou agentúrou ukončila v 2Q 2016 a všetci dočasne pridelení zamestnanci cez personálnu agentúru boli preradení do kmeňového stavu zamestnávateľa.

Naša spoločnosť zamestnáva na svojich pracoviskách aj zamestnancov so zníženou pracovnou schopnosťou, k 31.12.2016 ich bolo 12.

Na plnenie svojich úloh, zabezpečenie výnimočných, krátkodobých potrieb, zamestnávateľ zamestnával 66 zamestnancov formou dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru – dohoda o vykonaní práce, dohoda o brigádnickej práci študentov.

Pohyb zamestnancov v 2016 bol nasledovný:

Nástupy celkom 2016	307
Výstupy celkom 2016	106

Naším zamestnancom umožňujeme profesijný rast a dávame príležitosť využiť svoj potenciál, podporujeme talenty.

Nadalej spoločnosť podporuje tímovo orientovanú organizáciu a proces neustáleho zlepšovania, podporujeme vzdelávanie a rozvoj našich zamestnancov, tréningové programy.

Za rok 2016 bolo vynaložených tak 42 886 Eur na vzdelávanie zamestnancov.

Spoločnosť intenzívne pokračuje v spolupráci so strednými školami a študentmi, ktorí vykonávajú v našej spoločnosti povinnú prax po celý školský rok. Touto spoluprácou prispievame aj k rozvoju učebných osnov týchto škôl, aby nám vychovávali odborníkov pripravených na prácu v dynamickom prostredí moderných technológií.

Od septembra 2014 spoločnosť vstúpila do pilotného projektu systému duálneho vzdelávania, podporovanom rakúskym veľvyslanectvom, v ktorom aj naďalej pokračovala v roku 2016 v 3. ročníku. Zároveň spoločnosť v rámci systému duálneho vzdelávania otvorila spoluprácu so SOŠ v Topoľčanoch, kde v 1. ročníku nastúpili 4 žiaci.

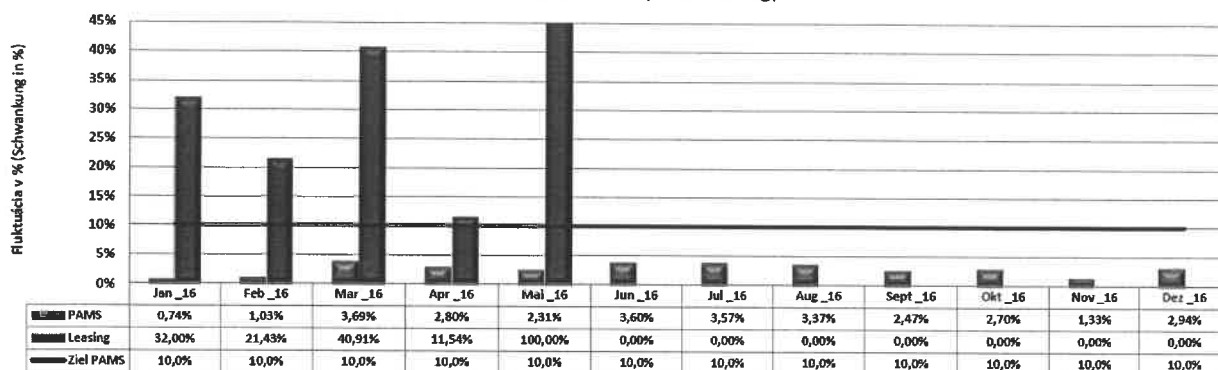
Personálna politika vychádza zo stratégie a cieľov spoločnosti Pankl Automotive Slovakia s.r.o., ktorá je postavená na spokojnosti zákazníka, zvýšení produktivity, budovaní profesionálneho manažmentu a odborného personálu. Je úzko spojená so zámermi v ďalších rokoch tak, aby bola schopná vždy efektívne reagovať nielen na požiadavky spoločnosti, ale aj na požiadavky zákazníka.

Zamestnancov vedieme k základným hodnotám a cieľom spoločnosti **Pankl závodný duch**. Každý zamestnanec je povinný v styku so zákazníkmi, dodávateľmi, spolupracovníkmi a nadriadenými konať podľa firemného hesla **High Tech – High Speed – High Quality** (vysoká technologická úroveň, vysoká rýchlosť, vysoká kvalita).

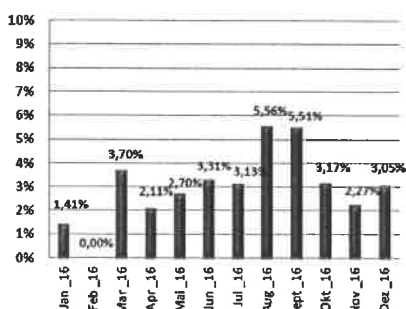
Pankl Automotive Slovakia s.r.o. si uvedomuje dôležitosť zamestnaneckých výhod, svojim zamestnancom ponúka benefity hlavne nepeňažného charakteru – poskytovanie firemnej dopravy zdarma do/z práce, firemné akcie (Vianočný večierok, Športové dni), teambuildingové športové akcie (Nočný beh, MotoGP), návštevy v materskej spoločnosti.

Zamestnancov naďalej motivujeme aj finančnými benefitmi, ktoré sme rozšírili v roku 2016, ako sú príspevok na cestovanie, motivačný/výkonnostný bonus, polročný dochádzkový bonus, bonus za projekt *Prívedť známeho*.

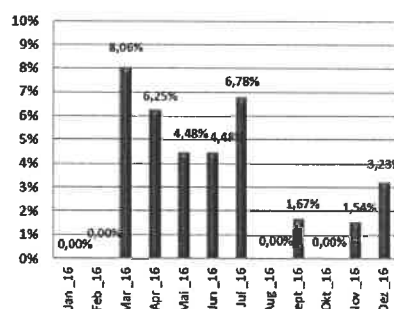
Fluktuácia PAMS (Schwankung)



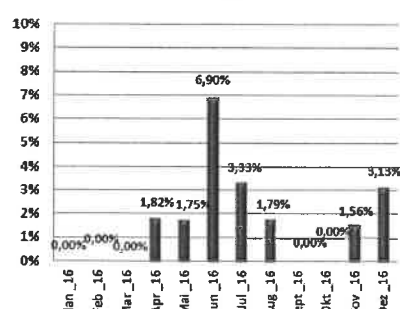
Drivetrain



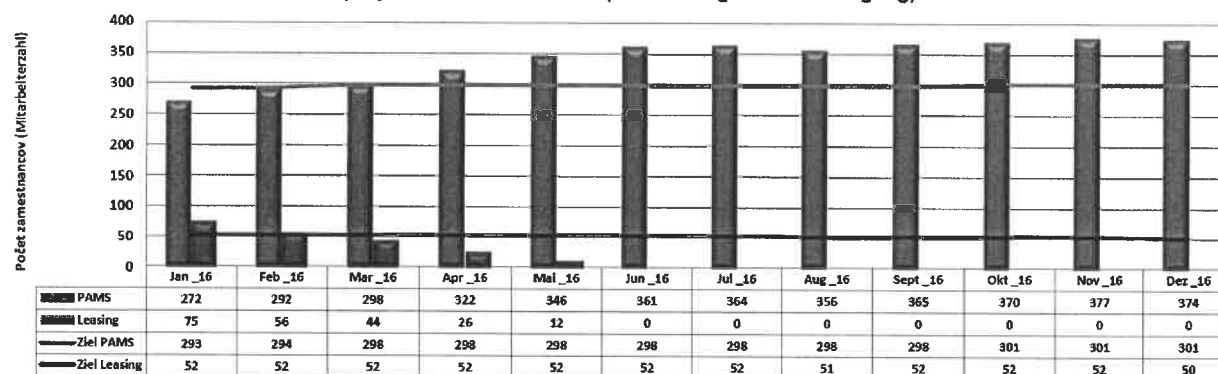
Aluminium



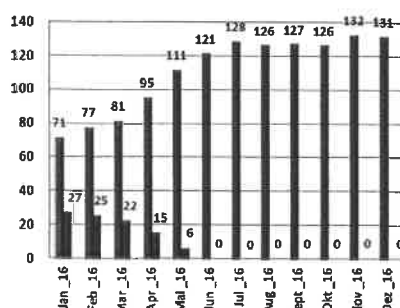
Cranktrain



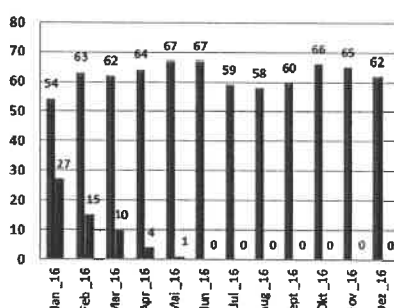
Vývoj zamestnanosti PAMS (Entwicklung der Beschäftigung)



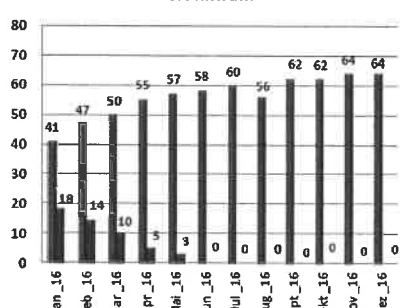
Drivetrain



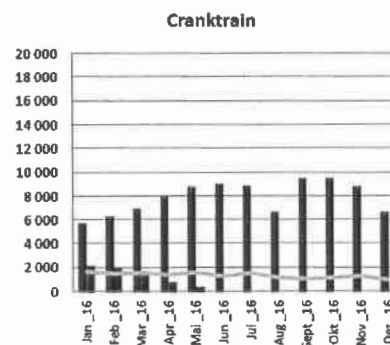
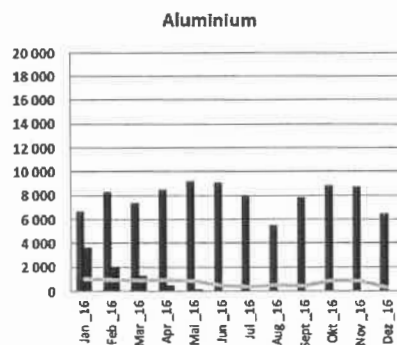
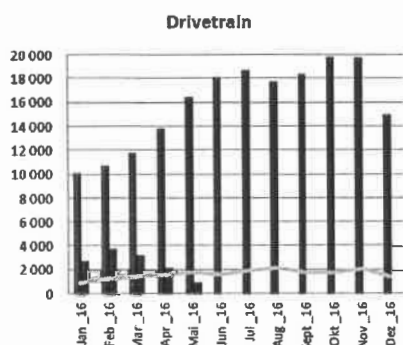
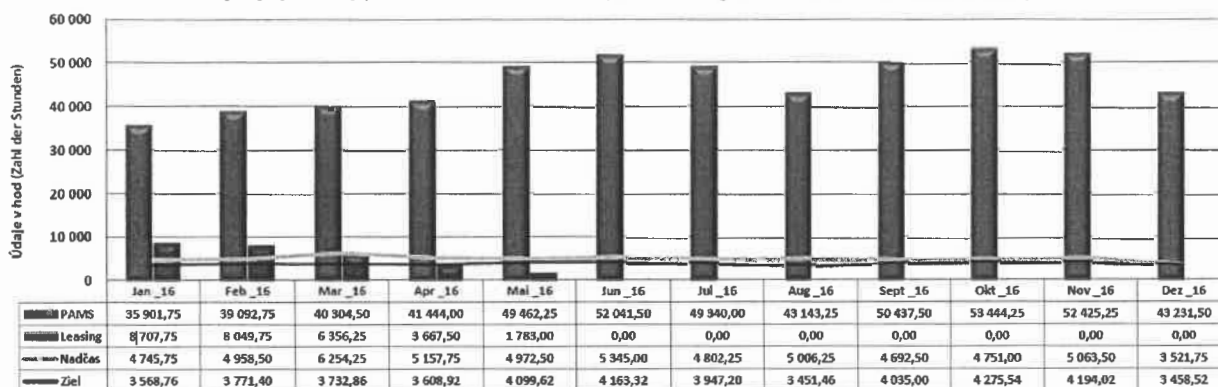
Aluminium



Cranktrain



Vývoj spotreby práce a nadčasov PAMS (Entwicklung der Arbeits- und Überstunden)



7. Kvalita

Do popredia sa čím ďalej, tým viac dostáva slovo kvalita. Zákazníci majú vysoké kvalitatívne požiadavky, a tým pádom spoločnosť musí implementovať nové štandardy pre systém manažmentu a ako aj implementovať iné požiadavky zákazníka.

V roku 2013 spoločnosť PANKL získala certifikát ISO/TS 16949:2009 Systém manažmentu kvality: Zvlášť požiadavky na používanie ISO 9001:2008 v organizácii zaisťujúcu sériovú výrobu a výrobu náhradných dielov v automobilovom priemysle pre celú spoločnosť Pankl Automotive Slovakia s.r.o. Spoločnosť bola certifikovaná certifikačnou spoločnosťou Quality Austria.

V roku 2016 spoločnosť PANKL opätovne obhájila certifikát ISO/TS 16949:2009, pričom pri tomto audite boli identifikované 2 vedľajšie odchýlky od systému, na ktoré boli vypracované a definované príčiny ako aj následne definované nápravné opatrenia.

Začiatkom roka 2017 spoločnosť PANKL opätovne obhájila certifikát podľa normy EN9100:2009 Systém manažmentu kvality: Požiadavky na organizácie v letectve len pre profitcentrum Aluminium a to z dôvodu dodávania výrobkov pre letecký priemysel.

V roku 2017 spoločnosť PANKL obhájila certifikát podľa normy EN9100:2009, pričom pri tomto audite boli identifikované 2 vedľajšie odchýlky od systému, na ktoré boli vypracované a definované príčiny ako aj definované nápravné opatrenia.

V roku 2015 a 2016 sú avizované a očakávané zmeny v štandardoch pre systém manažmentu kvality podľa ISO 9001:2015, ktorá je podkladom pre ISO TS 16949, ako aj zmeny v ISO 14001:2015 a taktiež v leteckom priemysle podľa štandardu AS 9100:2015. Certifikácie spoločnosti podľa nových štandardov budú v spoločnosti implementované postupne a zavedené podľa interného projektu.

Výsledky kvality v spoločnosti

V roku 2016 boli zavedené nové projekty v spoločnosti PANKL na PC Drivetrain, PC Aluminium a PC Cranktrain s čím bol spojený nákup nových strojov, ich vzorovania a uvoľňovania dielov do sériovej výroby.

Interný systém Abas na sledovanie zmätkov bol implementovaný na všetkých profitcentrách ako aj správne vyhodnocovanie zmätkovitosti. V internom systéme Abas boli zavedené a implementované reklamácie na zákazníkov na všetkých profitcentrách. Ďalšou novinkou je zber dát a sledovanie nameraných dát v ABASE ku každému výrobku v rámci spätnej sledovateľnosti, t.j. CAQ systém, ktorý je zavedený na obrábacích centrách a implementuje sa na montážnych linkách na Profitcentre Aluminium.

Kvalita výroby

Kvalita výroby je vyhodnocovaná v nasledovných ukazovateľoch :

- vývoj zmätkovitosti na jednotlivých profitcentrách v %.

Kennzahl / Kriterium		Einheit	Ist 2012	Ist 2013	Ist 2014	Ist 2015	Ist 2016
Ausschusskosten (gesamt) (% Performance)	Drivetrain	€	249 060 €	147 014 €	173 339 €	88 764 €	102 100 €
		%	1,91%	1,21%	1,63%	0,94%	0,84%
	Alu	€	24 279 €	39 683 €	199 205 €	235 786 €	160 185 €
		%	1,33%	1,87%	6,99%	3,97%	3,09%
	Cranktrain	€	44 280 €	66 763 €	69 890 €	80 259 €	128 488 €
		%	1,49%	1,61%	1,69%	1,56%	1,52%

8. Finančné ukazovatele

Finančný ukazovateľ	2015	2016
Ukazovateľ zadlženosti	80,43%	80,65%
Úverová zaťaženosť	1,98%	5,86%
Pracovný kapitál	-1 834 255	-193 229
Likvidita 1. stupňa	0,00	0,00
Likvidita 2. stupňa	0,52	0,40
Likvidita 3. stupňa	0,89	1,15
Obrat celkových aktív	1,11	1,01
Rentabilita tržieb	2,15%	3,69%

9. Udalosti osobitného významu

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

10. Návrh na rozdelenie/použitie zisku za rok 2016

Spoločnosť dosiahla za relevantné ukončené účtovné obdobie (01.01.2016 – 31.12.2016) kladný výsledok hospodárenia – zisk. Výsledok hospodárenia za toto účtovné obdobie po zdanení predstavuje suma vo výške 870.054,51€. Zisk bol podľa rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 1.9.2017 rozdelený/použitý nasledovne: Suma 43.502,73 € (slovom: štyridsaťtritisíc päťstodva eur sedemdesiattri centov), predstavujúca 5% zo zisku, bude použitá na tvorbu zákonného rezervného fondu, ktorý je spoločnosť povinná tvoriť prídelmi z dosiahnutého zisku vo výške 5% až do celkovej výšky zákonného rezervného fondu 10% základného imania.

Čistý zisk dosiahnutý za uvedené účtovné obdobie po hore uvedenom prídely do rezervného fondu bude preúčtovaný na úhradu neuhradenej straty z minulých období v celej výške, t.j. suma 826.551,78 € (slovom: osemstodsaťšesťtisíc päťstopäťdesiatjeden eur a sedemdesiatosem centov). Vzhľadom na skutočnosť, že všetok čistý zisk dosiahnutý za uvedené účtovné obdobie bol použitý v zmysle hore uvedeného na prídely do rezervného fondu a uhradenie straty minulých rokov, spoločnosť nerozdelí a nevyplatí jedinému spoločníkovi spoločnosti žiaden čistý zisk.

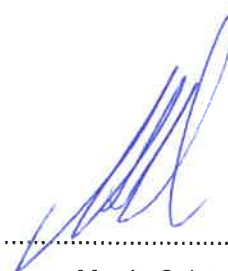
Sumarizácia

	suma v €	
čistý zisk (01.01.2016 – 31.12.2016)	870'054,51	
prídelenie do rezervného fondu spoločnosti	43'502,73	
na uhradenie straty minulých rokov	826'551,78	
	suma v €	podiel v %
čistý zisk určený na rozdelenie a výplatu spoločníkovi spoločnosti	0,00	100
podiel spoločníka Pankl Racing Systems AG	0,00	100

11. Ostatné informácie

- a) Spoločnosť nevynakladá prostriedky na výskum a vývoj.
- b) Spoločnosť nemá zriadenú žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.
- c) Spoločnosť v roku 2016 nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely ani iné akcie tretích strán.
- d) Súčasťou tejto výročnej správy je aj úplná účtovná závierka vrátane správy audítora.

.....6.11.2017.....



Martin Schnabl
Generálny riaditeľ - konateľ

SPRÁVA AUDÍTORA
o overení účtovnej závierky
k 31. decembru 2016

Pankl Automotive Slovakia s.r.o.
Topoľčany, Slovenská republika

Obsah

Správa audítora

Prílohy

1. Účtovná závierka podnikateľov v podvojnom účtovníctve k 31. decembru 2016

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti Pankl Automotive Slovakia s.r.o.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Pankl Automotive Slovakia s.r.o. („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 nášho 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 („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). 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 Z. z. 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 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

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 zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej 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 nesprávnej účtovnej závierky 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.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme 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.

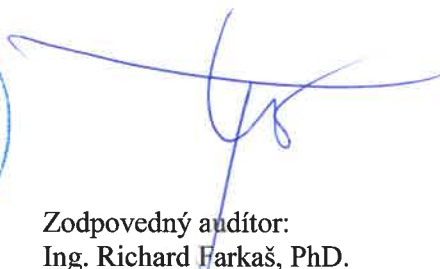
Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

28. júna 2017

Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96




Zodpovedný audítor:
Ing. Richard Farkaš, PhD.
Licencia SKAU č. 406

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše 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 2 0 2 1 7 6 9 1 3 4 IČO	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5
SK NACE 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

P a n k l A u t o m o t i v e S l o v a k i a s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P R Á Z N O V S K Á C E S T A

PSČ

Obec

9 5 5 0 T O P O L Ľ Č A N Y

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Telefónne číslo

4 2 1 3 8 5 3 6 9 8 1 1

Faxové číslo

3 8 5 3 6 9 8 9 8

E-mailová adresa

H I G H P E R F O R M A N C E @ P A N K L . C O M

Zostavená dňa:

2 2 . 0 6 . 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:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

DIČ: 2021769134

IČO: 35872209

Súvaha Úč POD 1-01

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
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	39 957 210	16 570 742	23 386 468	18 678 299
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	27 733 847	15 976 767	11 757 080	11 515 161
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	335 334	282 366	52 968	47 728
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	05	223 153	198 313	24 840	33 728
3.	Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/	06	84 053	84 053	0	0
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	0	0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	28 128	0	28 128	14 000
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	27 398 513	15 694 401	11 704 112	11 467 433
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	661 771	0	661 771	199 032
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	7 414 677	2 576 108	4 838 569	5 131 670
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	18 655 350	13 118 293	5 537 057	5 857 375
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
5.	Základné stádo a fažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	0	0	0	0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	666 715	0	666 715	279 356
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	0	0	0	0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	0	0	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	0	0	0	0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	0	0

DIČ: 2021769134

IČO: 35872209

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	0	0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0	0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	12 177 525	593 975	11 583 550	7 156 479
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	8 160 628	592 507	7 568 121	2 948 165
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	3 651 060	223 027	3 428 033	1 744 792
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	2 015 279	193 979	1 821 300	681 565
3.	Výrobky (123) - /194/	37	2 494 289	175 501	2 318 788	521 808
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	0	0	0	0
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	659 717	0	659 717	683 079
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	0	0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0

DIČ: 2021769134

IČO: 35872209

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	659 717	0	659 717	683 079
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	3 352 890	1 468	3 351 422	3 176 667
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 529 776	1 468	2 528 308	2 767 256
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	948 438	0	948 438	1 200 749
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 581 338	1 468	1 579 870	1 566 507
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	0	0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	340 426	0	340 426	407 808
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0

DIČ: 2021769134

IČO: 35872209

Súvaha Úč POD 1-01

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	3 Netto
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	482 688	0	482 688	1 603
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r . 67 až r. 70)	66	0	0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	0	0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	4 290	0	4 290	348 568
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 136	0	2 136	3 242
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 154	0	2 154	345 326
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	45 838	0	45 838	6 659
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0	0	0	0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	45 838	0	45 838	6 659
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	0	0	0	0

DIČ: 2021769134		IČO: 35872209		Súvaha Úč POD 1-01	
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	23 386 468	18 678 299	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	4 525 176	3 655 120	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	2 896 701	2 896 701	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	2 896 701	2 896 701	
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	0	0	
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0	
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0	
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	2 000 000	2 000 000	
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	125 969	103 699	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	125 969	103 699	
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0	
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0	
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0	
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0	
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0	
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	0	0	
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95	0	0	
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0	
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	-1 367 549	-1 790 670	
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	0	0	
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	-1 367 549	-1 790 670	
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	870 055	445 390	
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	18 861 292	15 023 179	
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	7 659 885	6 651 190	
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0	

DIČ: 2021769134	IČO: 35872209	Súvaha ÚČ POD 1-01
-----------------	---------------	--------------------

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	7 650 000	6 650 000
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	9 885	1 190
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	0
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	0	0
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	38 507	38 507
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	38 507	38 507
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	0	19 168
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	8 663 603	7 736 392
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	5 125 807	2 636 246
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	3 122 631	452 557
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	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 003 176	2 183 689

DIČ: 2021769134		IČO: 35872209		Súvaha Úč POD 1-01	
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0	
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	2 800 000	4 600 000	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0	
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0	
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	328 638	210 341	
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	221 600	167 324	
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	182 923	120 253	
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0	
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	4 635	2 228	
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 127 750	227 977	
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	175 450	165 386	
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	952 300	62 591	
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 371 547	349 945	
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	0	0	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	0	0	
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0	
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	0	0	
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	0	0	
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	0	0	

DIČ: 2021769134		IČO: 35872209		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	23 546 985	20 725 725	
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	28 351 509	21 328 342	
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	0	0	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	23 034 712	19 984 238	
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	512 273	741 487	
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	2 944 595	-181 649	
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	0	
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	369 107	389 165	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 490 822	395 101	
**	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	26 954 232	20 487 498	
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	0	0	
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	11 890 617	7 955 117	
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	-175 868	-13 510	
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	6 920 599	5 698 076	
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	6 167 408	4 490 527	
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	4 374 441	3 203 858	
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0	
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 588 473	1 139 952	
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	204 494	146 717	
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	17 552	18 083	
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 831 933	2 050 790	
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 831 933	2 050 790	

DIČ: 2021769134		IČO: 35872209	Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	227 794	211 517
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 309	0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	72 888	76 898
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 397 277	840 844
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	7 856 232	6 904 393
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	136	5
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1	0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	0	0
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1	0
XII.	Kurzové zisky (663)	42	135	5
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	0

DIČ: 2021769134		IČO: 35872209		Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01	
Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	208 555	236 529	
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0	
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0	
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0	
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	199 347	226 434	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	161 786	165 242	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	37 561	61 192	
O.	Kurzové straty (563)	52	276	1 346	
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0	
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	8 932	8 749	
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-208 419	-236 524	
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 188 858	604 320	
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	318 803	158 930	
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	295 441	164 738	
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	23 362	-5 808	
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0	
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	870 055	445 390	

Čl. I Všeobecné informácie

I.1 Obchodné meno účtovnej jednotky: Pankl Automotive Slovakia s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky: Práznovská cesta 4707/10, 955 01 Topoľčany

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Výroba komponentov pre automobilový a letecký priemysel

I.2 Účtovná jednotka, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

I.3 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 2. septembra 2016.

I.4 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

☒ Riadna ☐ Mimoriadna

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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

I.5 Informácie o skupine účtovných jednotiek, ak je účtovná jednotka jej súčasťou:

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Pankl Racing Systems AG, so sídlom Industriestraße West 4, Kapfenberg 8605, Rakúska republika. Táto konsolidovaná účtovná závierka sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu CROSS. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu CROSS zostavuje spoločnosť CROSS Industries AG, Edisonstraße 1, Wels 4600, Rakúska republika. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

I.6 Informácie o počte zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2016 bol 338 (v účtovnom období 2015 bol 253).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2016 bol 371, z toho 21 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2015 to bolo 256 zamestnancov, z toho 19 vedúcich zamestnancov).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	338	253
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vrátane vedúcich zamestnancov	371	256
Počet vedúcich zamestnancov (členovia štatutárneho orgánu ÚJ a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti ŠO alebo člena ŠO)	21	19

Čl. II Informácie o prijatých postupoch**II. 1 Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

II.2 Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V účtovnom období 2016 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

II.3 Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Do týchto transakcií patria:

- ostatné finančné povinnosti (časť Čl.V),

II. 4 a) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

II. 5 Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**a) 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.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod II. 5 f) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

b) 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, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru (externé obstarávanie) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

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 výrobná 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 zohľadňuje vytvorením opravnej položky

c) 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.

d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

e) 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.

f) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod II 5.j) Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode II. 5a).

g) Rezervy

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

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

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

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2016. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom) a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z obratu).

h) Zamestnanecké požitky

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

i) Záväzky

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

j) Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

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 (lizing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

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 (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

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

o) Porovnatel'né údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

p) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

II. 6) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení 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:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Softvér	3 roky	33,3%	lineárna
Oceniteľné práva	5 rokov	20%	lineárna

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení 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:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Stavby	10-33 rokov	10-3,03 %	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	3-10 rokov	33,3-10 %	lineárna
Dopravné prostriedky	3-5 rokov	33,3-20 %	lineárna

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy**III.1 a) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého nehmotného majetku (DNM)**

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 nasledujúcich tabuľkách.

Za bankové úvery uvedené v časti III 2.g) spoločnosť ručí Zmluvou o záložnom práve ku všetkým pohľadávkam spoločnosti, a to terajším aj budúcim, Zmluvou o záložnom práve ku všetkému hnutelnému majetku spoločnosti, a to terajšiemu aj budúcemu, firemnou zárukou vystavenou materskou spoločnosťou a bianko zmenkou. Z titulu bankových úverov bolo k 31. decembru 2016 v centrálnom registri záložných práv zapísané záložné právo na súpis položiek dlhodobého majetku v celkovom ocenení 18 655 350 EUR. Zostatková hodnota týchto majetkov k 31. decembru 2016 je vo výške 5 537 057 EUR. Okrem týchto položiek bude zriadené záložné právo aj k hnutelným veciam zaúčtovaným na účte 042 - Obstaranie dlhodobého hmotného majetku.

Tabuľka č. 1

DNM	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskyt. preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO	0	210 883	84 053	0	0	14 000	0	308 936
Prírastky	0	13 528	0	0	0	14 128	0	27 656
Úbytky	0	1 258	0	0	0	0	0	1 258
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	223 153	84 053	0	0	28 128	0	335 334
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO	0	177 155	84 053	0	0	0	0	261 208
Prírastky	0	22 416	0	0	0	0	0	22 416
Úbytky	0	1 258	0	0	0	0	0	1 258
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	198 313	84 053	0	0	0	0	282 366
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO	0	33 728	0	0	0	14 000	0	47 728
Stav na konci ÚO	0	24 840	0	0	0	28 128	0	52 968

Tabuľka č. 2

DNM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskyt. preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO	0	201 883	84 053	0	0	8 000	0	293 936
Prírastky	0	9 000	0	0	0	6 000	0	15 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	210 883	84 053	0	0	14 000	0	308 936
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO	0	153 207	84 053	0	0	0	0	237 260
Prírastky	0	23 948	0	0	0	0	0	23 948
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	177 155	84 053	0	0	0	0	261 208
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO	0	48 676	0	0	0	8 000	0	56 676
Stav na konci ÚO	0	33 728	0	0	0	14 000	0	47 728

III.1 b) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého hmotného majetku (DHM)

Tabuľka č. 1

DHM	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory HV	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný majetok	Obstaráva- ný DHM	Poskyt. preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	199 032	7 412 919	18 006 037	0	0	0	279 356	0	25 897 344
Prírastky	462 739	1 758	1 072 819				533 601		2 070 917
Úbytky		0	569 748				0		569 748
Presuny			146 242				-146 242		0
Stav na konci ÚO	661 771	7 414 677	18 655 350	0	0	0	666 715	0	27 398 513
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO	0	2 281 249	12 148 662	0	0	0	0	0	14 429 911
Prírastky		294 859	1 514 658						1 809 517
Úbytky		0	545 027						545 027
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	2 576 108	13 118 293	0	0	0	0	0	15 694 401
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	199 032	5 131 670	5 857 375	0	0	0	279 356	0	11 467 433
Stav na konci ÚO	661 771	4 838 569	5 537 057	0	0	0	666 715	0	11 704 112

Tabuľka č. 2

DHM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory HV	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný majetok	Obstaráva- ný DHM	Poskyt. preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	199 032	7 410 308	15 623 517	0	0	0	379 700	285 000	23 897 557
Prírastky	0	2 611	1 925 178	0	0	0	160 600	0	2 088 389
Úbytky	0	0	88 602	0	0	0	0	0	88 602
Presuny	0	0	545 944	0	0	0	-260 944	-285 000	0
Stav na konci ÚO	199 032	7 412 919	18 006 037	0	0	0	279 356	0	25 897 344
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO	0	1 985 646	10 506 026	0	0	0	0	0	12 491 672
Prírastky	0	295 603	1 731 238	0	0	0	0	0	2 026 841
Úbytky	0	0	88 602	0	0	0	0	0	88 602
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	2 281 249	12 148 662	0	0	0	0	0	14 429 911
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	199 032	5 424 662	5 117 491	0	0	0	379 700	285 000	11 405 885
Stav na konci ÚO	199 032	5 131 670	5 857 375	0	0	0	279 356	0	11 467 433

Majetok Spoločnosti vrátane zásob je poistený na hodnotu 25 869 415 EUR. Poistenie zabezpečila cez medzinárodný poisťný program spoločnosť Wiener Städtische Versicherung AG Vienna Insurance Group.

III.1 c) Informácie o DHM s obmedzeným právom nakladania a na ktorý je zriadené záložné právo

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
DHM, na ktorý je zriadené záložné právo	5 537 057
DHM, pri ktorom má účt. jednotka obmedzené právo nakladania	0

III.1 d) Informácie o opravných položkách (OP) k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav OP na konci účtovného obdobia
			Zánik opodstatnenosti	Vyraďovanie majetku z účtovníctva	
Materiál	398 894	148 499	324 366		223 027
Nedokon- čená výroba	90 906	138 424	35 351		193 979
Výrobky	43 192	174 330	42 021		175 501
Zásoby spolu	532 992	461 253	401 738		592 507

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Opravná položka bola vytvorená na pomaly obrátkové zásoby a zásoby, pri ktorých bola účtovná hodnota vyššia ako čistá realizačná hodnota.

Majetok Spoločnosti vrátane zásob je poistený voči všetkým rizikám až do celkovej výšky 25 869 415 EUR.

III.1 e) Informácie o vývoji opravnej položky (OP) k pohľadávkam

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav OP na konci účtovného obdobia
			Zánik opodstatnenosti	Vyradenie majetku	
Pohľadávky z obchodného styku	159	1 309	0		1 468
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
SPOLU	159	1 309			1 468

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

III.1 f) Informácie o hodnote pohľadávok do a po lehote splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	299 135	489 874
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 053 755	2 686 952
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 352 890	3 176 826
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účt 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti III. 2e)

III. 1 g) Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia a o pohľadávkach, na ktoré sa zriadilo záložné právo

Tabuľka č. 1

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou	0	0
Hodnota pohľad. s obmedzeným právom nakladania / so zriadením zálož. právom	x	2 528 308

Za bankové úvery uvedené v časti III.2 g) spoločnosť ručí Zmluvou o záložnom práve ku pohľadávkam z obchodného styku spoločnosti, a to terajším aj budúcim.

Tabuľka č. 2

Opis predmetu záložného práva	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou	0	0
Hodnota pohľad. s obmedzeným právom nakladania / so zriadením zálož. právom	x	2 767 256

III.1 h) Informácie o finančných účtoch

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 136	3 242
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 154	345 326
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	0	
Spolu	4 290	348 568

III.1 i) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	45 838	6 659
poistenie	0	136
softvérové licencie	0	5 557
služby	250	412
Nájom	45 400	
ostatné	188	554
Príjmy budúcich období dlhodobé:		
Príjmy budúcich období krátkodobé:		

III.2 a) Informácie o vlastnom imaní

Tabuľka č. 1

Text	BO	PO
Základné imanie celkom	2 896 701	2 896 701
Počet akcií (a.s.)		
Menovitá hodnota akcie (a.s.)		
Počet akcií upísaných počas účtovného obdobia		
Hodnota akcií upísaných počas účtovného obdobia		
Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania	2 896 701	2 896 701

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2016 je 2 896 701 EUR. Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 445 390 EUR bol rozdelený takto:

Tabuľka č.2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	445 390
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	22 270
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	423 120
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	445 390

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 870 055 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- úhrada straty minulých rokov 826 552 EUR
- povinný prídel do zákonného rezervného fondu vo výške 43 503 EUR

III.2 b) Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	38 507				38 507
Reklamácie neobdržané	26 081				26 081
Odchodné do dôchodku	12 426				12 426
Krátkodobé rezervy, z toho:	227 977	1 065 159	165 386		1 127 750
Nevyčerpané dovolenky	165 386	175 450	165 386		175 450
Ostatné rezervy	62 591	889 709			952 300

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	38 507				38 507
Reklamácie neobdržané	26 081				26 081
Odchodné do dôchodku	12 426				12 426
Krátkodobé rezervy, z toho:	169 651	227 977	169 651		227 977
Zákonné rezervy krátkodobé	118 794	165 386	118 794		165 386
Ostatné rezervy krátkodobé	50 857	62 591	50 857		62 591

Rezerva na odchodné do dôchodku a na životné a pracovné jubileá bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2016. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom) a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z obrátu).

III.2 c) Informácie o výške záväzkov do a po lehote splatnosti

Záväzky (okrem bankových úverov, pôžičiek, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Názov položky	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti	5 468 288	2 124 821
Záväzky po lehote splatnosti	395 315	1 011 571
Spolu	5 863 603	3 136 392

Po lehote splatnosti spoločnosť eviduje záväzky z obchodného styku, a to prevažne do 30 dní.

III.2 d) Informácie o záväzkoch

Záväzky (okrem bankových úverov, pôžičiek, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Tabuľka č. 1

Názov položky	BO		PO	
	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	Záväzky po lehote splatnosti	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	Záväzky po lehote splatnosti
Krátkodobé záväzky spolu	5 863 603	395 315	3 136 392	1 011 571
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	3 122 631	41 414	452 557	100 855
Záväzky z obchod. styku v rámci podielovej účasti okrem vyššie uvedených záväzkov				
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 003 176	353 901	2 183 689	910 716
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Záväzky voči spoločníkom a združeniu				
Záväzky voči zamestnancom	328 638		210 341	
Záväzky zo sociálneho poistenia	221 600		167 324	
Daňové záväzky a dotácie	182 923		120 253	
Záväzky z derivátových operácií				
Iné záväzky	4 635		2 228	
Bežné bankové úvery				
Krátkodobé finančné výpomoci				

III.2 e) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-2 611 753	-3 003 642
odpočítateľné	-2 611 753	-3 003 642
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-529 755	-101 263
odpočítateľné	-529 755	-101 263
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	659 717	683 079
Uplatnená daňová pohľadávka	659 717	683 079
Zaúčtovaná ako náklad	23 362	-5 808
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Významnú časť odloženej daňovej pohľadávky tvoria dočasné rozdiely medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku z dôvodu pozastavenia daňových odpisov za účelom umorenia daňových strát v rokoch 2010 - 2012.

Suma odloženej daňovej pohľadávky vo výške 659 717 EUR obsahuje aj odloženú daň účtovanú ako náklad v bežnom účtovnom období z dôvodu zmeny sadzby dane vo výške 20 178 EUR.

III.2 f) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 190	11 970
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	58 707	42 199
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	59 897	54 169
Čerpanie sociálneho fondu	50 012	52 979
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 885	1 190

Nárast tvorby sociálneho fondu spôsobilo navýšenie príspevku z 0,6% hrubých miezd na 1,5% po podpísaní kolektívnej zmluvy s OZ KOVO. Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

III.2 g) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Úrok p. a. (v %)	Dátum splatn.	Suma istiny	
			BO	PO
			v príslušnej mene	v príslušnej mene
			v mene EUR	v mene EUR
Dlhodobé bankové úvery				
1 Mil. EUR č. S04213-2011 EIB	2,50%	31.1.2017	0	19 168
Krátkodobé bankové úvery				
1,7 Mil. EUR č. 502/2011	1,80%	30.4.2016	0	119 000
1 Mil. EUR č. S04213-2011 EIB	2,50%	31.1.2017	19 168	230 784
Kontokorentný úver	1,50%		1 352 174	0
Dlhodobé pôžičky				
Dlhodobá pôžička PECS	1,58% - 1,62%		6 650 000	6 650 000
Dlhodobá pôžička PARS	1,58% - 1,62%		1 000 000	0
Krátkodobé pôžičky				
Ostatné záväzky PARS	1,58% - 1,62%		2 800 000	3 300 000
Ostatné záväzky PESYS	1,58% - 1,62%		0	500 000
Ostatné záväzky PECS	1,58% - 1,62%		0	800 000

Spoločnosť na základe dohody s dodávateľom (firma HECHT) poskytla bankovú záruku 120 000 EUR k prenájatému stroju STENHOJ po celú dobu prenájmu. Banková záruka bola ukončená na základe doručeného potvrdenia dodávateľa banke dňa 8. marca 2017

III.3 Informácie o dani z príjmov

Názov položky	BO	PO
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov	20 178	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaných priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 % (v roku 2015: 22 %). V novembri 2016 Národná rada schválila vládny návrh zákona, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, a ktorým sa mení sadzba dane z príjmov právnických osôb z 22 % na 21 %. Nová sadzba dane sa prvýkrát použije na zdaňovacie obdobie, ktoré začína 1. januára 2017.

III.4 Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	BO			PO		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia	1 188 858	x	x	604 320	x	x
Teoretická daň	x	261 549	22,00%	x	132 950	22,00%
Daňovo neuznané náklady	693 001	152 460	12,82%	375 441	82 597	13,67%
Výnosy nepodliehajúce dani	-538 946	-118 568	-9,97%	-230 952	-50 809	-8,41%
Vplyv nevykázanej odlož. daň. pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	1 342 913	295 441	24,85%	748 809	164 738	27,26%
Splatná daň z príjmov	x	295 441	24,85%	x	164 738	27,26%
Odložená daň z príjmov	x	23 362	1,97%	x	-5 808	-0,96%
Celková daň z príjmov	x	318 803	26,82%	x	158 930	26,30%

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

IV.1 a) Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	ALU		Cranktrain		Drivetrain		CELKOM	
	BO	PO	BO	PO	BO	PO	BO	PO
NEMECKO	62 989	109 030		0	1 040 634	1 453 428	1 103 623	1 562 458
RAKUSKO	5 395 969	5 780 163	7 217 237	5 340 653	5 366 459	7 097 785	17 979 665	18 218 601
ŠVÉDSKO		0		0	2 469 503	675 112	2 469 503	675 112
MAĎARSKO		0		0	673 703	44 698	673 703	44 698
VELKÁ BRITÁNIA		0		0	131 023	21 965	131 023	21 965
MEXIKO		0		0	418 697	201 737	418 697	201 737
SLOVENSKO	480	0		0	770 291	1 154	770 771	1 154
Čína + ostatné		0		0		0	0	0
Spolu	5 459 438	5 889 193	7 217 237	5 340 653	10 870 310	9 495 879	23 546 985	20 725 725

IV.1 b) Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie o 2 944 595 EUR (v roku 2015 zníženie o 181 649 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie o 2 936 715 EUR (v roku 2015 zníženie o 173 666 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	BO	PO		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatoč. stav	BO	PO
Nedokončená výroba a polotovary vl. vyr.	1 821 300	681 565	744 252	1 139 735	-62 687
Výrobky	2 318 788	521 808	632 787	1 796 980	-110 979
Zvieratá					
Spolu	4 140 088	1 203 373	1 377 039	2 936 715	-173 666
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	7 880	-7 983
Zmena stavu vnútroorg. zásob vo VZaS	x	x	x	2 944 595	-181 649

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

IV.1 c) Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	BO	PO
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 490 822	395 101
Náhrady škôd a poistné udalosti	500 883	296
Reklamácie (výnosy)	711 359	46 636
Predaj šrotu	252 214	267 020
Refakt. nákl. podnikom v skupine	7 708	5 938
Iné (výnosy)	18 658	75 211
Finančné výnosy, z toho:	135	5
Kurzové zisky, z toho:	135	5
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	135	5
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:		

IV.1 d) Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 920 599	5 698 076
Náklady voči auditorovi / auditorskej spoločnosti, z toho:	12 300	12 300
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 300	12 300
iné uisťovacie auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	6 908 299	5 685 776
Kooperácie	2 231 145	2 036 134
Prepravné služby	656 448	789 126
Personálny leasing	212 936	670 832
Group charging	653 878	543 650
Cestovné + mzdy a cestovné náklady Pankl	470 782	467 606
Opravy a údržba	462 211	347 762
Služby IT a ERP	177 464	186 861
Nájomné	200 202	157 318
Upratovanie, deratizácia, úprava areálu	110 365	96 592
Reklamácie	1 370 892	85 117
Strážna služba	79 722	74 110
Náklady na reprezentáciu	51 778	42 234
Školenia, semináre, služby BOZP	43 971	36 447
Právne, notárske a poradenské služby	39 668	14 439
Reklama	4 872	6 289
Ostatné služby	141 965	131 259
Osobné náklady, z toho:	6 167 408	4 490 527
Mzdy	4 374 441	3 203 858
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1 104 292	793 308
Zdravotné poistenie	432 888	312 440
Sociálne zabezpečenie	255 787	180 921
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	72 888	76 898
Poistenie majetku	33 051	26 901
Dary	5 200	3 700
Pokuty a penále	3 785	652
Ostatné	30 852	45 645
Finančné náklady, z toho:	276	1 346
Kurzové straty, z toho:	276	1 346
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	208 279	235 183
Nákladové úroky	199 347	226 434
Bankové poplatky	8 932	8 749
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:		

IV. 4 Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	23 034 712	19 984 238
Tržby z predaja služieb	512 273	741 487
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy zahrňované do čistého obratu	0	0
Čistý obrat celkom	23 546 985	20 725 725

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V.1 a) Informácie o podmienených záväzkoch

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

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov.

Najatý majetok

Spoločnosť v decembri 2015 podpísala s dodávateľom obrábacieho centra GROB 550 nájomnú zmluvu (divízia ALU). Mesačné nájomné je vo výške 11 350 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú (do apríla 2017).

Z dôvodu zabezpečenia kvality nových projektov bol realizovaný prenájom 2 ks vyvažovacieho stroja CEMB ZB5/TC/GV pre divíziu Drivetrain. Nájomné za rok 2016 bolo vo výške 52 898 EUR. Nájomná zmluva bola uzatvorená na dobu určitú a ukončená v septembri 2016.

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po 31. decembri 2016 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali vplyv na pravdivé a verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Čl. VII Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

VII.1 a) Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		BO	PO
KTM	ostatné transakcie	494 006	167 347
	pohľadávky	2 217	621 926
	tržby za vlastné výrobky a služby	7 006 879	5 299 042
PARS	Koncernové služby	1 280 175	758 616
	obstaranie majetku	0	11 906
	ostatné transakcie	-4 668	7 601
	pohľadávky	1 554	865
	úroky	55 460	53 895
	úvery	3 800 000	3 300 000
	záväzky	319 011	215 265
PDSYS	Koncernové služby	20 674	46 451
	ostatné transakcie	11 662	68 203
	pohľadávky	0	500
	tržby za vlastné výrobky a služby	1 000	6 000
	záväzky	8 333	34 169
PECS	úroky	106 326	111 347
	úvery	6 650 000	7 450 000
	záväzky	0	55 136
PESYS	Koncernové služby	852	394 025
	ostatné transakcie	123 389	62 625
	pohľadávky	77 080	19 688
	tržby za vlastné výrobky a služby	99 817	47 611
	úvery	0	500 000
	obstaranie majetku	0	0
	záväzky	59 997	115 922
PST	Koncernové služby	9 111	29 746
	ostatné transakcie	2 775 440	85 415
	pohľadávky	867 587	557 770
	tržby za vlastné výrobky a služby	5 388 779	5 772 774
	záväzky	2 735 290	32 065
PUK	ostatné transakcie	-787	11 710
	pohľadávky	0	0

VII.1 b) Charakteristika transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Druh transakcie	Suma transakcie	Výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	Zabezpečenie zostatku	OP k pochybným pohľadávkam
obstaranie majetku	0		-	0
pohľadávky	948 438		-	0
záväzky	3 122 631		-	0
úvery	10 450 000		-	0
Koncernové služby	1 310 812		-	0
úroky	161 786		-	0
ostatné transakcie	3 399 042		-	0
tržby za vlastné výrobky a služby	12 496 475		-	0

VII.1 c) Charakteristika transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Tabuľka č.1

Zoznam a charakteristika	Suma transakcie za bežné účtovné obdobie						
	Subjekt s rozhodujúcim vplyvom	Subjekt s podstatným vplyvom	Dcérska účtovná jednotka	Spoločný podnik	Pridružená účtovná jednotka	Kľúčový manažment	Ostatné spriaznené osoby
Popis transakcie							
Zostatok ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka							
Zabezpečenie							
OP k pohľadávkam, odúčtovanie pohľadávok do nákladov							
Koncernové služby	1 280 175						30 637
Obstaranie majetku a ostatné transakcie	-4 668						3 403 710
Pohľadávky	1 554						946 884
Tržby za vlastné výrobky a služby	0						12 496 475
Úroky	55 460						106 326
Úvery	3 800 000						6 650 000
Závazky	319 011						2 803 620

Tabuľka č.2

Zoznam a charakteristika	Suma transakcie za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Subjekt s rozhodujúcim vplyvom	Subjekt s podstatným vplyvom	Dcérska účtovná jednotka	Spoločný podnik	Pridružená účtovná jednotka	Kľúčový manažment	Ostatné spriaznené osoby
Popis transakcie							
Zostatok ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka							
Zabezpečenie							
OP k pohľadávkam a odúčtovanie pohľadávok do nákladov							
Koncernové služby	758 616						470 222
Obstaranie majetku a ostatné transakcie	19 507						395 300
Pohľadávky	865						1 199 884
Tržby za vlastné výrobky a služby	0						11 125 428
Úroky	53 895						111 347
Úvery	3 300 000						7 950 000
Závazky	215 265						237 292

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo. Kľúčovým manažmentom Spoločnosti je riaditeľ účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2016 bol 1 a v roku 2015 bol 1.

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne významné platby alebo výhody.

VII. 2 Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iného orgánu účtovnej jednotky

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015: žiadne).

Či. VIII Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č.1

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie v OR SR	2 896 701	0	0	0	2 896 701
Základné imanie	2 896 701	0	0	0	2 896 701
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 000 000	0	0	0	2 000 000
Zákonné rezervné fondy	103 699	0	0	22 270	125 969
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	103 699	0	0	22 270	125 969
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 790 670	0	0	423 120	-1 367 549
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-1 790 670	0	0	423 120	-1 367 549
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	445 390	870 055	0	-445 390	870 055
Spolu	3 655 120	870 055	0	0	4 525 176

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č.2

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie v OR SR	2 896 701	0	0	0	2 896 701
Základné imanie	2 896 701	0	0	0	2 896 701
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 000 000	0	0	0	2 000 000
Zákonné rezervné fondy	85 554	0	0	18 145	103 699
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	85 554	0	0	18 145	103 699
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 135 425	0	0	344 755	-1 790 670
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 978 933	0	0	-5 978 933	0
Neuhradená strata minulých rokov	-8 114 358	0	0	6 323 688	-1 790 670
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	362 900	445 390	0	-362 900	445 390
Spolu	3 209 730	445 390	0	0	3 655 120

Čl. IX Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2016

	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	156 969	3 318 687
Zaplatené úroky	-199 347	-226 434
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-242 711	38
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-285 089	3 092 291
Príjmy z mimoriadnych položiek		0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-285 089	3 092 291
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 098 573	-2 103 391
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	36 950	11 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 061 623	-2 092 391
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijatá pôžička od spriaznenej osoby	0	4 100 000
Splatenie pôžičky od spriaznenej osoby	0	500 000
Splátky dlhodobých záväzkov	1 000 000	-1 050 000
(Splátky) navýšenie prijatých bankových úverov	1 002 434	-2 338 103
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 002 434	1 211 897
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-344 278	2 211 797
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	348 568	-1 863 229
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	4 290	348 568
Peňažné toky z prevádzky		
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	1 388 205	830 754
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 831 933	2 050 790
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	59 515	18 845
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	417 777	58 326
(Zisk) z predaja dlhodobého majetku	-12 228	-11 000
Iné nepeňažné operácie	-1	1
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 685 201	2 947 716
Zmena pracovného kapitálu:		
(Prírastok) úbytok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	266 753	90 618
Úbytok (prírastok) zásob	-4 679 471	-344 484
(Úbytok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	884 486	624 837
Peňažné toky z prevádzky	156 969	3 318 687

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) 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.