
PCA Slovakia, s.r.o.

**INDIVIDUÁLNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA
(PRIPRAVENÁ V SÚLADE S MEDZINÁRODNÝMI ŠTANDARDMI PRE
FINANČNÉ VÝKAZNÍCTVO V ZNENÍ PRIJATOM EURÓPSKOU ÚNIOU)**

ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2017

OBSAH:

	Strana
Výkaz zisku a straty a ostatných komplexných výsledkov	3
Výkaz finančnej pozície	4
Výkaz zmien vlastného imania	5
Výkaz cash flow	6
Poznámky k účtovným výkazom	7 –33

PCA Slovakia, s.r.o.VÝKAZ ZISKU A STRATY A OSTATNÝCH KOMPLEXNÝCH VÝSLEDKOV
k 31. decembru 2017 a 2016

		Rok končiaci sa 31. decembra 2017	Rok končiaci sa 31. decembra 2016
	Pozn.	v tis. Eur	v tis. Eur
Výnosy	5	2 702 639	2 509 804
Zmena stavu zásob vlastnej výroby		5 673	(3 812)
Ostatné výnosy	6	1 697	1 010
Aktivácia	7	428	345
Spotreba materiálu a energie	8	(2 368 980)	(2 222 127)
Odpisy, amortizácia a znehodnotenie majetku	14, 15	(66 691)	(55 715)
Osobné náklady	9	(73 241)	(60 985)
Služby	11	(141 176)	(127 034)
Finančné náklady /výnosy	10	(40)	2 394
Ostatné náklady, netto	12	<u>(1 398)</u>	<u>(944)</u>
Zisk pred zdanením		58 911	42 936
Daň z príjmov	13	<u>(12 533)</u>	<u>(7 554)</u>
Zisk po zdanení		<u>46 378</u>	<u>35 382</u>
Ostatný komplexný výsledok		(208)	(108)
SPOLU komplexný výsledok		<u>46 170</u>	<u>35 274</u>

		31. december 2017	31. december 2016
	Pozn.	v tis. Eur	v tis. Eur
AKTÍVA			
Neobežný majetok			
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	14	391 767	393 857
Nehmotný majetok	15	14	12
Neobežný majetok celkom		391 781	393 869
Obežný majetok			
Zásoby	16	26 547	23 581
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky	17	338 989	251 465
Pôžičky	22	-	16 528
Náklady budúcich období		-	106
Daň z príjmov		-	8 636
Majetok držaný na predaj		1 498	-
Peniaze a peňažné ekvivalenty	18	126	694
Obežný majetok celkom		367 160	301 010
Aktíva celkom		758 941	694 879
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY			
Vlastné imanie			
Základné imanie	19	119 505	119 505
Rezervný fond a iné rezervy	20	11 950	11 950
Zisky a straty poistnej matematiky		(256)	(48)
Nerozdelený zisk / (strata)		46 915	36 387
Vlastné imanie celkom		178 114	167 793
Dlhodobé záväzky			
Pôžičky	22	275	264
Záväzok zo zamestnaneckých požitkov	23	1 264	899
Rezervy	23	-	280
Odložený daňový záväzok	13	20 623	24 404
Dlhodobé záväzky celkom		22 162	25 847
Krátkodobé záväzky			
Daň z príjmov		9 746	-
Záväzky z obchodného styku a iné záväzky	24	501 243	501 070
Pôžičky	22	47 676	169
Krátkodobé záväzky celkom		558 665	501 239
Vlastné imanie a záväzky celkom		758 941	694 879

PCA Slovakia, s.r.o.
VÝKAZ ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA
k 31. decembru 2017 a 2016

	<i>Základné imanie</i>	<i>Rezervný fond</i>	<i>Zisky a straty poistnej matematiky</i>	<i>Nerozdelený zisk/(strata)</i>	<i>Celkom</i>
	<i>v tis. Eur</i>	<i>v tis. Eur</i>	<i>v tis. Eur</i>	<i>v tis. Eur</i>	<i>v tis. Eur</i>
Stav k 1.januáru 2016	119 505	11 950	60	77 488	209 003
Výplata dividend	-	-	-	(76 483)	(76 483)
Prídel do rezervného fondu zo štatutárneho zisku	-	-	-	-	-
Zúčtovanie kumulatívnej rezervy z prepočtu na funkčnú menu	-	-	-	-	-
Komplexný výsledok	-	-	-	35 382	35 382
Ostatný komplexný výsledok	-	-	(108)	-	(108)
Stav k 31. decembru 2016	119 505	11 950	(48)	36 388	167 793
Výplata dividend	-	-	-	(35 851)	(35 851)
Prídel do rezervného fondu zo štatutárneho zisku	-	-	-	-	-
Zúčtovanie kumulatívnej rezervy z prepočtu na funkčnú menu	-	-	-	-	-
Komplexný výsledok	-	-	-	46 378	46 378
Ostatný komplexný výsledok	-	-	(208)	-	(208)
Stav k 31. decembru 2017	119 505	11 950	(256)	46 915	178 114

PCA Slovakia, s.r.o.
VÝKAZ O PEŇAŽNÝCH TOKOCH
 k 31. decembru 2017 a 2016

		31. decembra 2017	31. decembra 2016
	Pozn.	v tis. Eur	v tis. Eur
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Zisk pred zdanením za rok	13,2	58 911	42 936
Odpisy a amortizácia budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku		66 691	55 715
Úroky účtované do nákladov	10	40	34
Úroky účtované do výnosov	10	-	(2 428)
Strata/zisk z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku	12	-	(1 739)
Odpis zásob	16	849	(639)
Zmena stavu opravných položiek k pohľadávkam	12	36	1
Zmena stavu rezerv		(280)	-
Odpis pohľadávok	12	49	7
Fyzická likvidácia budov, stavieb, strojov a zariadení	14,15	-	-
Ostatné		(262)	(49)
Zmeny pracovného kapitálu:			
Pohľadávky		(87 500)	(6 446)
Zásoby		(3 815)	4 570
Závazky		3 961	121 442
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		38 680	213 404
Platené úroky		(40)	(34)
Prijaté úroky		-	2 428
Zaplatená daň z príjmov		2 123	(19 280)
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti		40 763	196 518
Peňažné toky z investičnej činnosti			
Výdavky na obstaranie budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku	14, 15	(69 526)	(100 130)
Príjmy z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku		-	1 739
Čisté peňažné toky použité v investičnej činnosti		(69 526)	(98 391)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
Prijaté pôžičky / Splátky pôžičiek netto		64 000	(21 268)
Splátky záväzkov z finančného lízingu		46	146
Vyplatené dividendy		(35 851)	(76 483)
Čisté peňažné toky použité vo finančnej činnosti		28 195	(97 605)
Čisté zníženie peňazí a peňažných ekvivalentov		(568)	522
Peniaze a peňažné ekvivalenty na začiatku finančného roka	18	694	172
Peniaze a peňažné ekvivalenty na konci finančného roka	18	126	694

PCA Slovakia, s.r.o.

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci sa 31. decembra 2017 a 2016
(všetky údaje sú uvedené v tis. Eur, pokiaľ nie je uvedené inak)

1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1.1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno	PCA Slovakia, s.r.o.
Sídlo	Automobilová ulica 1, 917 01 Trnava
Právna forma	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum založenia	18. septembra 2003
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	23. septembra 2003
Označenie registra a číslo zápisu:	Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel: Sro, vložka č. 14325/T
IČO	36 256 013
DIČ	2021746617

1.2. Hlavný predmet činnosti:

- výroba automobilov a zariadení pre využitie mechanickej energie a pre všeobecné účely,
- výroba karosérií pre motorové vozidlá,
- výroba dielcov a príslušenstva pre motorové vozidlá a ich motory,
- výroba výrobkov z gumy a plastov, spracúvanie a povrchová úprava kovov,
- predaj motorových vozidiel a ich príslušenstva.

1.3. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní k 31. decembru 2017

<i>Spoločník</i>	<i>Výška vkladu v Eur</i>	<i>Vlastníctvo</i>	<i>Podiel hlasovacích práv</i>
PSA AUTOMOBILES S.A. (predtým PEUGEOT CITROEN AUTOMOBILES SA, France)	119 504 747	100 %	100 %

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2017 je rovnaká ako štruktúra k 31. decembru 2016.

1.4. Pracovníci

	<i>Rok končiaci sa 31. decembra 2017</i>	<i>Rok končiaci sa 31. decembra 2016</i>
Priemerný počet pracovníkov	3 227	2 535
z toho riadiaci pracovníci	143	139

1.5. Dôvod a spôsob zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna účtovná závierka spoločnosti PCA Slovakia, s.r.o. v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Riadna účtovná závierka bola zostavená za obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo („IFRS“ – International Financial Reporting Standards) tak, ako boli schválené Európskou úniou („EÚ“).

1.6. Členovia orgánov spoločnosti

Za spoločnosť bol v roku 2017 oprávnený samostatne konať Rémi Jean Claude Girardon, bytom v Rue de Caen 440, 14210 Cheux, Francúzska republika v obchodnom registri zapísaný dňa 13. septembra 2014, ktorý ukončil spoluprácu k 28. februáru 2017. Novým konateľom je od 1. marca 2017 Stéphane Gilbert Jean Marie Bonhommeau, bytom 6 rue de la Chesnaie, 35580 Lassay, Francúzska republika. Podpisovanie za spoločnosť sa vykoná tak, že k vytlačenému alebo napísanému obchodnému menu spoločnosti pripojí konateľ svoj podpis.

PCA Slovakia, s.r.o.

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci sa 31. decembra 2017 a 2016
(všetky údaje sú uvedené v tis. Eur, pokiaľ nie je uvedené inak)

1.7. Podniky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Spoločnosť nie je v žiadnej spoločnosti neobmedzene ručiacim spoločníkom.

1.8. Schválenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti za rok končiaci 31. decembra 2016, ktorá bola zostavená podľa Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo („IFRS“ – International Financial Reporting Standards), bola schválená rozhodnutím Jediného spoločníka dňa 9. júna 2017.

1.9. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť PCA Slovakia s.r.o. je dcérska spoločnosť plne vlastnená skupinou Groupe PSA, ktorá je vedená na burze Euronext v Paríži. Jej operácie sú plne začlenené do operácií skupiny Groupe PSA, od ktorej závisí. Konsolidované finančné výkazy skupiny Groupe PSA za rok 2017, výročná správa, správa audítora a ďalšie informácie pre akcionárov sú k dispozícii na internetovej stránke skupiny (www.groupe-psa.com/en/finance/publications/presentation-of-results).

Konsolidujúca účtovná jednotka, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou:

Obchodné meno	Peugeot S.A.
Sídlo	7, rue Henri Sainte-Claire Deville 92563 Rueil-Malmaison - Francúzsko

Bezprostredne konsolidujúca spoločnosť:

Obchodné meno	PSA Automobiles S.A.
Sídlo	2-10 Boulevard de l'Europe 78300 Poissy - Francúzsko

Konsolidujúca účtovná jednotka, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky:

Obchodné meno	Peugeot S.A.
Sídlo	7, rue Henri Sainte-Claire Deville 92563 Rueil-Malmaison - Francúzsko
Adresa príslušného registrového súdu, kde sa uložia	Greffe du Tribunal de Commerce de Paris, 1 Quai de Corse F – 75004 Paris

2. APLIKÁCIA MEDZINÁRODNÝCH ŠTANDARDOV A ICH DODATKOV A INTERPRETÁCIÍ

2.1 K dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky boli vydané a účinné nasledovné štandardy, ich doplnenia a interpretácie

Aplikácia doleuvedených štandardov nemala významný vplyv na účtovnú závierku Spoločnosti.

- **Doplnenia k IAS 7** - Doplnenia vyžadujú nové zverejnenia, ktoré umožňujú používateľom účtovnej závierky zhodnotiť zmeny v záväzkoch z finančných činností, vrátane zmien peňažnej a nepeňažnej povahy (ako je vplyv kurzových ziskov alebo kurzových strát, zmeny vyplývajúce zo získania alebo straty kontroly v dcérskej spoločnosti, zmeny reálnej hodnoty).
- **Doplnenia k IAS 12: Vykázanie odloženej daňovej pohľadávky k nerealizovaným stratám**
Doplnenia objasňujú, že jednotka musí zvážiť, či daňový zákon obmedzuje zdroje zdaniteľných ziskov, oproti ktorým si jednotka môže uplatniť odpocet uplatnení dočasných rozdielov. Dodatok ďalej poskytuje postupy ako má spoločnosť stanoviť budúci zdaniteľný zisk a vysvetliť okolnosti na základe ktorých môže zdaniteľný zisk obsahovať návratnosť niektorého majetku za hodnotu väčšiu ako je jeho zostatková hodnota. Spoločnosti musia aplikovať zmeny retrospektívne. Pri prvotnom prijatí zmien, zmena v počiatočnom stave vlastného imania za najskoršie porovnávacie obdobie môže byť vykázaná v počiatočnom stave nerozdeleného zisku (alebo podľa potreby v inej časti vlastného imania), bez alokovania zmeny medzi počiatočným stavom nerozdeleného zisku a ostatných položiek vlastného imania. Spoločnosti aplikujúce toto opatrenie, musia túto skutočnosť zverejniť.
- **Ročné vylepšenie štandardu IFRS 12** (Toto vylepšenie ešte nebolo prijaté Európskou úniou).

2.2 Štandardy, interpretácie a doplnenia k zverejneným štandardom, ktoré ešte nie sú účinné

Nasledovné nové štandardy, interpretácie a doplnenia ešte nie sú účinné pre účtovné obdobia končiace sa 31. decembra 2017 a neboli aplikované pri zostavení účtovnej závierky:

- **IFRS 9 Finančné nástroje** - Štandard nahrádza štandard IAS 39 Finančné nástroje: Vykazovanie a oceňovanie, okrem výnimiek podľa IAS 39 pre zabezpečenie reálnej hodnoty úrokového rizika portfólia finančného majetku alebo finančných záväzkov, ktoré naďalej zostávajú v platnosti.
- **Doplnenia k IFRS 9** (Tieto doplnenia ešte neboli prijaté Európskou úniou).
- **IFRS 15 Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi** - (Účinný pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2018 alebo neskôr. Skoršia aplikácia je dovolená.)
Nový štandard prináša rámec, ktorý nahrádza existujúci návod v IFRS o vykazovaní výnosov. Spoločnosti musia prijať 5-krokový model na to, aby určili, kedy sa má vykázať výnos a v akej výške. Nový model špecifikuje, že výnosy sa majú vykázať vtedy, keď spoločnosť prevedie kontrolu nad tovarom a službami na zákazníka a vo výške, o ktorej spoločnosť očakáva, že bude mať na ňu nárok. Podľa toho, či sa určité kritériá splnia, výnos sa vykáže:
 - v priebehu času, spôsobom, ktorý zobrazuje výkon spoločnosti, alebo
 - v okamihu, kedy sa kontrola nad tovarom a službami prevedie na zákazníka.

IFRS 15 tiež ustanovuje zásady, ktoré má spoločnosť aplikovať pri uvádzaní kvalitatívnych a kvantitatívnych zverejnení, ktoré poskytujú užitočné informácie používateľom účtovnej závierky o povahe, výške, čase a neistote výnosov a peňažných tokov, ktoré vznikajú zo zmluvy so zákaznikom.

- **IFRS 16 Lízingy** - Štandard IFRS 16 Lízingy bol vydaný v januári 2016 a nahrádza IAS 17 Lízing, IFRIC 4 Určovanie, či je súčasťou zmluvy aj lízing, SIC-15 Operatívny lízing - stimuly a SIC-27 Posudzovanie podstaty transakcií zahŕňajúcich právnu formu lízingu. Nový štandard významne nemení účtovanie zo strany nájomcu a prenajímateľa. Vyžaduje však od nájomcu vykázať väčšinu jeho lízingov na súvahe ako záväzky z lízingu, s prislúchajúcim majetkom s právom užívania. Nájomca musí uplatniť jednotný model pre celý lízing, ale má možnosť nevykázať krátkodobý lízing a lízing majetku s nízkou hodnotou. Spôsob vykazovania zisku a straty z lízingu bude podobný dnešnému účtovaniu o finančnom lízingu, s úrokmi a nákladmi spojenými s odpismi vykázanými samostatne vo výkaze ziskov a strát. IFRS 16 je účinný pre účtovné obdobie začínajúce 1. januára 2019 a pre obdobia začínajúce po tomto dátume. Skoršie uplatnenie štandardu je povolené, pokiaľ bude účinný už aj nový štandard IFRS 15. Nájomca musí aplikovať IFRS 16 použitím buď plného retrospektívneho prístupu alebo modifikovaného retrospektívneho prístupu. Spoločnosť nepredpokladá skoršie prijatie štandardu IFRS 16

- **Doplnenia k IFRS 2: Klasifikácia oceňovanie platieb na základe podielov** – (Tieto doplnenia ešte neboli prijaté Európskou úniou). Doplnenia vysvetľujú účtovanie platieb na základe podielov v nasledujúcich oblastiach:
 - vplyv podmienok súvisiacich s nárokom, na oceňovanie transakcií na základe podielov vysporadúvaných peňažnými prostriedkami,
 - transakcie na základe podielov vysporiadaných po zdanení daňou zrážkou,
 - modifikácia podmienok platieb na základe podielov, ktoré menia klasifikáciu transakcie z kategórie vysporiadané peňažnými prostriedkami na kategóriu vysporiadané nástrojmi vlastného imania.,
- **Doplnenia k IFRS 10 a IAS 28: Predaj alebo vklad majetku medzi investorom a jeho pridruženým podnikom alebo spoločným podnikom** – Doplnenia objasňujú, že v transakciách s pridruženým podnikom alebo spoločným podnikom, zisk alebo strata sa vykážu v takom rozsahu a podľa od toho, či predaný alebo vkladný majetok tvorí podnik, nasledovne:
 - zisk alebo strata sa vykáže v plnej výške, ak transakcia medzi investorom a jeho pridruženým podnikom alebo spoločným podnikom zahŕňa prevod majetku alebo majetkov, ktoré tvoria podnik (bez ohľadu na to, či je umiestnený v dcérskej spoločnosti alebo nie), zatiaľ čo
 - zisk alebo strata sa vykáže čiastočne, ak transakcia medzi investorom a jeho pridruženým podnikom a spoločným podnikom zahŕňa majetok, ktorý netvorí podnik, aj keď je tento majetok umiestnený v dcérskej spoločnosti.
- **Doplnenia k IAS 19 k zmenám plánov, krátenia alebo vysporiadania** – (Tieto doplnenia ešte neboli prijaté Európskou úniou). Ak dôjde k zmene, kráteniu alebo vysporiadania plánu, je povinné, aby sa súčasné náklady na služby a čistý úrok na obdobie po opätovnom ocenení určili pomocou predpokladov použitých na precenenie. Okrem toho boli zahrnuté zmeny a doplnenia s cieľom objasniť vplyv zmeny, krátenia alebo vysporiadania plánu na požiadavky týkajúce sa stropu aktív.
- **Doplnenie k IAS 40 Prevod investícií v nehnuteľnostiach** - (Tieto doplnenia ešte neboli prijaté Európskou úniou). Doplnenia posilňujú princípy pre prevod do alebo z investícií v nehnuteľnostiach v IAS 40 Investície v nehnuteľnostiach a špecifikujú, že takýto prevod sa môže urobiť len vtedy, ak dochádza k zmene vo využití nehnuteľnosti. Na základe doplnení prevod je možný vtedy a len vtedy, ak došlo ku skutočnej zmene vo využití nehnuteľnosti, t. j. majetok spĺňa alebo prestal spĺňať definíciu investície v nehnuteľnostiach a existuje dôkaz o zmene vo využití nehnuteľnosti. Samotná zmena iba v úmysle manažmentu nie je pre takýto prevod postačujúca.
- **IFRIC 22 Transakcie v cudzej mene a protiplnenie poskytnuté vo forme preddavku** - (Táto interpretácia ešte nebola prijatá Európskou úniou). Interpretácia vysvetľuje, ako určiť deň uskutočnenia transakcie pre účely určenia výmenného kurzu, ktorý sa má použiť pri prvotnom vykázaní súvisiaceho majetku, nákladu alebo výnosu (alebo ich časti) a na odúčtovanie majetku nepeňažnej povahy alebo záväzku nepeňažnej povahy, ktoré vznikli pri poskytnutí alebo prijatí protihodnoty vo forme preddavku v cudzej mene. Za týchto okolností dňom uskutočnenia transakcie je deň, kedy spoločnosť prvotne vykáže majetok nepeňažnej povahy alebo záväzok nepeňažnej povahy, ktorý vznikol pri poskytnutí alebo prijatí protihodnoty vo forme preddavku.
- **IFRIC 23 Neistoty pri posudzovaní dane z príjmov** – (Táto interpretácia ešte nebola prijatá Európskou úniou). Táto interpretácia sa zaoberá určením zdaniteľného zisku, daňovými základmi, nepoužitými daňovými stratami, nepoužitými daňovými úľavami a daňovými sadzbami v prípade ak vznikajú pochybnosti pri daňovom posúdení podľa štandardu IAS 12. Hlavne sa zaoberá tým:
 - či sa má vykonávať daňové posúdenie kolektívne,
 - predpokladmi aplikovanými pri daňových kontrolách,
 - určením zdaniteľného zisku (straty), daňovou základňou, nepoužitými daňovými stratami, nepoužitými daňovými úľavami a daňovými sadzbami,
 - efektom zmien faktov a okolností.
- **Ročné vylepšenia IFRS 2014 – 2016.** Vylepšenie prinášajú 3 doplnenia 3 štandardov (IFRS 1, IFRS 12, IAS 28) a nadväzujúce doplnenia ďalších štandardov a interpretácií, ktoré majú za následok účtovné zmeny v prezentácii, vykazovaní alebo oceňovaní. Väčšina z doplnení, okrem doplnenia IFRS 12 sa má aplikovať na účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2018 alebo neskôr, majú sa aplikovať retrospektívne.
- **Ročné vylepšenia IFRS 2015 – 2017.** Vylepšenie prinášajú 3 doplnenia 4 štandardov (IFRS 3 a IFRS 11, IAS 12, IAS 23) a nadväzujúce doplnenia ďalších štandardov a interpretácií, ktoré majú za následok účtovné zmeny v prezentácii, vykazovaní alebo oceňovaní. Väčšina z doplnení sa má aplikovať na účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2019 alebo neskôr, majú sa aplikovať retrospektívne.

PCA Slovakia, s.r.o.

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci sa 31. decembra 2017 a 2016
(všetky údaje sú uvedené v tis. Eur, pokiaľ nie je uvedené inak)

Spoločnosť očakáva, že prijatie nových štandardov a dodatkov k existujúcim štandardom nebude mať významný vplyv na jej účtovnú závierku v období prvého uplatnenia okrem štandardu IFRS 15. Vplyv aplikácie tohto štandardu na účtovnú závierku k 31. decembru 2018 Spoločnosť momentálne vyhodnocuje.

3. VÝZNAMNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

3.1. Vyhlásenie o zhode

Táto účtovná závierka je zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou (EU), ktoré obsahujú štandardy a interpretácie schválené Radou pre Medzinárodné účtovné štandardy (IASB) a Komisiou pre interpretáciu Medzinárodných štandardov pre finančné vykazovanie (IFRIC).

3.2. Východiská zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená na báze historických cien. Informácie o použitých základných účtovných zásadách a postupoch sa uvádzajú v ďalšom texte.

Funkčná mena predstavuje menu primárneho ekonomického prostredia, v ktorom Spoločnosť vykonáva svoje aktivity. Funkčnou menou Spoločnosti je euro.

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na funkčnú menu výmenným kurzom platným v deň uskutočnenia transakcie (kurz predchádzajúceho dňa). Kurzové zisky a straty z realizácie týchto transakcií ako aj z prepočtu monetárnych aktív a záväzkov v cudzej mene výmenným kurzom platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje, sa účtujú do výkazu ziskov a strát.

Účtovná závierka bola vypracovaná za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik.

3.3. Vykazovanie výnosov

Výnosy sa oceňujú v reálnej hodnote získanej alebo vymožiteľnej protihodnoty. Od výnosov sa odpočítajú predpokladané vrátky od odberateľa, rabaty a ostatné podobné zľavy.

Predaj tovaru

Výnosy z predaja tovaru sa vykazujú po splnení týchto podmienok:

- spoločnosť preniesla na kupujúceho významné riziká a úžitky z vlastníctva daného tovaru,
- spoločnosť sa už neangažuje na riadení, ani si neponechala účinnú kontrolu nad predaným tovarom, v rozsahu, ktorý je zvyčajne spojený s jeho vlastníctvom,
- sumu výnosov možno spoľahlivo určiť,
- predpokladá sa, že ekonomické úžitky spojené s transakciou budú patriť subjektu,
- náklady vynaložené alebo ktoré sa vynaložia v súvislosti s transakciou možno spoľahlivo určiť.

Poskytovanie služieb

Výnosy zo zmluvy o poskytovaní služieb sa vykazujú podľa stupňa dokončenia k súvahovému dňu. Stupeň dokončenia zmluvy sa určuje takto:

- poplatky za inštaláciu sa vykazujú s odkazom na stav dokončenia inštalácie, ktorá sa určuje ako pomerná časť celkového predpokladaného času potrebného na inštaláciu, ktorá uplynula k súvahovému dňu,
- poplatky za údržbu zahrnuté do ceny predaných produktov sa vykazujú s odkazom na pomernú časť celkových nákladov na zabezpečovanie údržby predaných produktov, pričom zohľadňuje historický vývoj v počte skutočne poskytnutých služieb pri produktoch predaných v minulých obdobiach.

Výnosové úroky

Časové rozlíšenie výnosových úrokov sa uskutočňuje s odvolaním sa na neuhradenú istinu, pričom sa použije príslušná platná úroková sadzba, t. j. sadzba, ktorá presne diskontuje predpokladanú výšku budúcich peňažných príjmov počas predpokladanej životnosti finančného majetku na jeho čistú účtovnú hodnotu.

PCA Slovakia, s.r.o.

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci sa 31. decembra 2017 a 2016
(všetky údaje sú uvedené v tis. Eur, pokiaľ nie je uvedené inak)

3.4. Lízing

Lízing sa klasifikuje ako finančný prenájom, keď sa v podstate všetky riziká a úžitky charakteristické pre vlastníctvo daného majetku prenášajú na nájomcu na základe podmienok lízingu. Akýkoľvek iný typ lízingu sa klasifikuje ako operatívny prenájom.

Spoločnosť ako nájomca

Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa vykazuje ako majetok spoločnosti v reálnej hodnote pri začatí lízingu alebo v súčasnej hodnote minimálnych lízingových splátok podľa toho, ktorá hodnota je nižšia. Zodpovedajúci záväzok voči prenajímateľovi sa zahrnie do súvahy ako záväzok z finančného prenájmu.

Lízingové splátky sú rozdelené na finančný náklad a istinu tak, aby sa na zvyšnú časť záväzku dosiahla konštantná úroková miera. Finančné náklady sa účtujú do výkazu ziskov a strát. Aktivovaný prenájatý majetok sa odpisuje počas odhadovanej doby životnosti majetku alebo počas doby trvania lízingu, podľa toho, ktorá z nich je kratšia.

Nájomné z operatívneho prenájmu sa vykazuje rovnomerne do nákladov počas doby trvania prenájmu okrem prípadov, keď existuje iná metóda, ktorá lepšie zohľadňuje časový úsek, počas ktorého sa spotrebujú ekonomické úžitky z predmetu prenájmu.

V prípade, že spoločnosť využila lízingové stimuly na uzatvorenie operatívneho prenájmu, vykazujú sa takéto stimuly do záväzkov. Suma ekonomického úžitku zo stimulov sa vykazuje rovnomerne ako zníženie nákladov na prenájom, okrem prípadov, keď existuje iná metóda, ktorá lepšie zohľadňuje časový úsek, počas ktorého sa spotrebujú ekonomické úžitky z predmetu prenájmu.

3.5. Náklady na prijaté úvery a pôžičky

Náklady na prijaté úvery a pôžičky prináležiace k obstaraniu dlhodobého majetku sú od 1. januára 2009 kapitalizované.

Všetky ostatné náklady na prijaté úvery a pôžičky sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát v období, v ktorom vznikli.

3.6. Štátne dotácie

Štátne dotácie sa nevykazujú, pokiaľ neexistuje primerané uistenie, že spoločnosť bude konať v súlade s podmienkami, ktoré sa na ne vzťahujú, a že spoločnosť tieto dotácie obdrží.

Štátne dotácie, ktoré sú primárne určené na to, aby spoločnosť kúpila, postavila alebo inak nadobudla budovy, stavby, stroje a zariadenia, vrátane nepeňažných dotácií v reálnej hodnote, sa prezentujú v súvahe odpočítaním dotácie pri vyčíslení účtovnej hodnoty majetku. Dotácia sa vykáže vo výkaze ziskov a strát na systematickej a racionálnej báze počas ekonomickej životnosti príslušného majetku prostredníctvom znížených odpisov.

Ostatné štátne dotácie sa systematicky vykazujú do výnosov počas doby nevyhnutnej na ich priradenie k nákladom, ktoré majú kompenzovať. Štátne dotácie vo forme pohľadávky ako kompenzácia za vzniknuté náklady a straty alebo s cieľom poskytnúť okamžitú finančnú pomoc spoločnosti so žiadnymi budúcimi nákladmi sa vykazujú do výkazu ziskov a strát v čase, keď sa stanú splatnými.

3.7. Záväzky zo zamestnaneckých požitkov

Spoločnosť má dlhodobý program zamestnaneckých požitkov pozostávajúci z jednorazového príspevku pri odchode do dôchodku a vernostného príspevku za odpracované roky, na ktoré neboli vyčlenené samostatné finančné zdroje. Podľa IAS 19 „Zamestnanecké požitky“ sú náklady na zamestnanecké požitky stanovené prírastkovou poistno-matematickou metódou, tzv. „Projected Unit Credit Method“. Podľa tejto metódy sa náklady na poskytovanie dôchodkov účtujú do výkazu ziskov a strát tak, aby pravidelne sa opakujúce náklady boli rozložené na dobu trvania pracovného pomeru. Záväzky z poskytovania požitkov sú ocenené v súčasnej hodnote predpokladaných budúcich peňažných tokov diskontovaných o hodnotu trhových výnosov zo štátnych dlhopisov SR, ktorých doba splatnosti sa približne zhoduje s dobou splatnosti daného záväzku. Všetky poistno-matematické zisky a straty sa vykazujú vo výkaze zmien vlastného imania.

Náklady minulej služby sa účtujú pri vzniku až do výšky vyplatených požitkov, a zvyšná suma je amortizovaná rovnomerne počas priemernej doby do momentu vyplatenia požitkov.

3.8. Sociálne a dôchodkové zabezpečenie

Spoločnosť odvádza príspevky na zákonné zdravotné, dôchodkové a nemocenské poistenie a zabezpečenie v nezamestnanosti z objemu hrubých miezd podľa sadzieb platných počas roka. Na týchto príspevkoch sa podieľajú aj zamestnanci. Náklady na sociálne zabezpečenie sa účtujú do výkazu ziskov a strát v rovnakom období ako príslušné mzdové náklady. Spoločnosť nemá záväzok odvádzať z objemu hrubých miezd prostriedky do týchto fondov nad zákonom stanovený rámec. Spoločnosť odvádza príspevky na doplnkové dôchodkové sporenie spravované súkromným dôchodkovým fondom v zmysle interných predpisov spoločnosti. Spoločnosti nevznikajú žiadne ďalšie záväzky z titulu vyplácania dôchodkov zamestnancom v budúcnosti.

3.9. Dane

Daň z príjmov za účtovné obdobie zahŕňa splatnú a odloženú daň.

Daň z príjmov sa vypočítava z účtovného zisku zisteného podľa IFRS upraveného o položky, ktoré ustanovuje všeobecne záväzný predpis vydaný Ministerstvom financií Slovenskej republiky, po zohľadnení určitých položiek pre daňové účely s použitím sadzby dane z príjmov vo výške 21 %.

Odložená daň z príjmov sa vypočíta zo všetkých dočasných rozdielov medzi daňovou a účtovnou zostatkovou hodnotou aktív a daňovou a účtovnou hodnotou pasív súvahovou metódou. Odložená daň z príjmov sa vypočíta aj z možnosti umorovať daňové straty v budúcnosti. Pri výpočte odloženej dane sa používa sadzba dane z príjmov očakávaná v období, v ktorom sa má vysporiadať príslušná pohľadávka alebo záväzok. Odložená daň sa účtuje vo výkaze ziskov a strát s výnimkou tých pohľadávok a záväzkov, ktoré sa účtujú priamo s protizápisom vo vlastnom imaní; v takomto prípade sa aj odložená daň účtuje s protizápisom vo vlastnom imaní.

Pri výpočte odloženej dane sa zohľadňuje aj očakávaný spôsob realizácie alebo úhrady účtovnej hodnoty majetku alebo záväzku. Odložená daňová pohľadávka sa vykazuje iba vtedy, keď je pravdepodobné, že spoločnosť v budúcnosti dosiahne dostatočný základ dane, voči ktorému sa odložená daňová pohľadávka bude môcť využiť. Účtovná hodnota odložených daňových pohľadávok sa posudzuje vždy k súvahovému dňu.

Odložené daňové pohľadávky a záväzky sa navzájom zúčtujú, ak existuje právny nárok na zúčtovanie splatných daňových pohľadávok so splatnými daňovými záväzkami a ak súvisia s daňou z príjmov vyrubenou tým istým daňovým úradom, pričom spoločnosť má v úmysle zúčtovať svoje splatné daňové pohľadávky a záväzky na netto báze.

3.10. Budovy, stavby, stroje a zariadenia

- *Vlastný majetok*

Budovy, stavby, stroje a zariadenia (ďalej len „dlhodobý hmotný majetok“) sú ocenené v obstarávacích cenách znížených o oprávky a stratu zo zníženia hodnoty. Obstarávacia cena zahŕňa všetky náklady vynaložené na uvedenie dlhodobého hmotného majetku do používania na určený účel. Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú náklady na materiál, priame mzdy a režijné náklady priamo súvisiace s vytvorením dlhodobého hmotného majetku až do momentu jeho zaradenia do používania.

- *Prenajatý majetok*

Prenájom dlhodobého hmotného majetku, prostredníctvom ktorého sú na spoločnosť prevedené prakticky všetky riziká a ekonomické úžitky súvisiace s vlastníctvom tohto majetku, je klasifikovaný ako finančný lízing.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný prostredníctvom finančného lízingu je vykazovaný v reálnej hodnote, alebo pokiaľ je nižšia, v súčasnej hodnote minimálnych lízingových splátok na začiatku nájmu, zníženej o oprávky a stratu zo zníženia hodnoty. Účtovanie finančného lízingu je popísané v účtovnej zásade 3.4.

- *Následné výdavky*

Následné výdavky vzťahujúce sa k výmene položky dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa vykazuje samostatne, vrátane revízií a generálnych opráv, sa aktivujú za predpokladu, že je pravdepodobné, že budú mať za následok zvýšenie budúcich ekonomických úžitkov nad rámec jej pôvodnej výkonnosti a dajú

PCA Slovakia, s.r.o.

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci sa 31. decembra 2017 a 2016
(všetky údaje sú uvedené v tis. Eur, pokiaľ nie je uvedené inak)

sa spoľahlivo oceniť. Ostatné následné výdavky sa aktivujú len za predpokladu, že budú mať za následok zvýšenie budúcich ekonomických úžitkov obsiahnutých v položke aktív nad rámec ich pôvodnej výkonnosti. Akékoľvek ďalšie výdavky uskutočnené po obstaraní dlhodobého hmotného majetku za účelom obnovenia a udržiavania pôvodnej výšky očakávaných ekonomických úžitkov sa účtujú ako náklad obdobia, v ktorom vznikli.

- *Odpisy*

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje rovnomerne počas predpokladanej doby životnosti jednotlivých položiek dlhodobého hmotného majetku. Pozemky a nedokončené investície sa neodpisujú. Predpokladané doby životnosti sú nasledovné:

Druh majetku	Životnosť	Ročná odpisová sadzba
Budovy a stavby	25 rokov	4,0 %
Inžinierske siete	10 – 20 rokov	10 – 5 %
Stroje, technológie a výrobné zariadenia	6 – 16 rokov	16,66 – 6,25 %
Špeciálne zariadenia	4 – 8 rokov	25 – 12,5 %
Informačné technológie	3 – 4 roky	33,33 – 25 %
Nábytok a kancelárske zariadenia	6 – 10 rokov	16,66 – 10 %
Dopravné prostriedky	4 – 7 rokov	25 – 14,28 %

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou finančného lízingu sa odpisuje podoby trvania lízingovej zmluvy.

Zisk alebo strata z predaja alebo vyradenia určitej položky budov, stavieb, strojov a zariadení sa vypočíta ako rozdiel medzi výnosmi z predaja a účtovnou hodnotou daného aktíva a vykáže vo výkaze ziskov a strát.

Formy na nástroje sú významnou skupinou v klasifikácii majetku, odpisujú sa počas siedmich alebo troch rokov, maximálne však počas doby trvania projektu.

3.11. Nehmotný majetok

- *Softvér*

Softvér je ocenený v obstarávacích cenách znížených o oprávky. Softvér sa odpisuje rovnomerne počas predpokladanej doby životnosti, ktorá je 4 roky.

- *Následné výdavky*

Následné výdavky sa aktivujú len za predpokladu, že budú mať za následok zvýšenie budúcich ekonomických úžitkov obsiahnutých v položke aktív, ku ktorej sa vzťahujú. Akékoľvek ďalšie výdavky sa účtujú ako náklad obdobia, v ktorom vznikli.

3.12. Zníženie hodnoty dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Spoločnosť posúdi ku každému súvahovému dňu účtovnú hodnotu dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, aby určila, či existujú indikátory, že hodnota daného majetku sa znížila. V prípade výskytu takýchto indikátorov sa vypracuje odhad návratnej hodnoty daného majetku, aby sa určil rozsah prípadných strát zo zníženia jeho hodnoty. Ak návratnú hodnotu individuálnej položky majetku nemožno určiť, spoločnosť určí návratnú hodnotu jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky, ktorej daný majetok patrí.

Návratná hodnota sa rovná reálnej hodnote zníženej o náklady na predaj alebo použiteľnej hodnote podľa toho, ktorá je vyššia.

Pri posudzovaní použiteľnej hodnoty sa diskontuje odhad budúcich peňažných tokov na ich súčasnú hodnotu pomocou diskontnej sadzby pred zdanením, ktorá vyjadruje aktuálne trhové posúdenie časovej hodnoty peňazí a riziká špecifické pre daný majetok.

Ak je odhad návratnej hodnoty majetku (alebo jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky) nižší než jeho účtovná hodnota, zníži sa účtovná hodnota daného majetku (jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky) na jeho návratnú hodnotu. Strata zo zníženia hodnoty sa premietne priamo do výkazu ziskov a strát. Ak sa strata zo zníženia hodnoty následne zruší, účtovná hodnota majetku (jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky) sa zvýši na upravený odhad jeho návratnej hodnoty, ale tak, aby zvýšená účtovná hodnota neprevýšila účtovnú hodnotu, ktorá by sa určila, keby sa v predchádzajúcich rokoch nevykázala žiadna strata zo zníženia hodnoty majetku (jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky). Zrušenie straty zo zníženia hodnoty sa priamo premietne do výkazu ziskov a strát.

3.13. Zásoby

Zásoby sa vykazujú v obstarávacej cene alebo v čistej realizačnej hodnote podľa toho, ktorá je nižšia. Čistá realizovateľná hodnota je odhadovaná predajná cena znížená o odhadované náklady na dokončenie a odhadované odbytové náklady.

Metódou stanovenou na oceňovanie zásob je metóda štandardnej ceny, za predpokladu, že dosahované hodnoty sú blízko jej ceny reálnej. Tieto cenové úrovne sú však priebežne monitorované a v prípade výrazných rozdielov môžu byť upravené.

Rozdiel štandardnej a reálnej ceny je na konci mesiaca zahrnutý do účtovných kníh v hodnote zásob cez výkaz ziskov a strát.

Nedokončená výroba, polovýrobky vlastnej výroby a hotové výrobky sa oceňujú vo vlastných nákladoch, ktoré zahŕňajú materiál, mzdové náklady, ostatné priame náklady a výrobnú réžiu a to v závislosti od stupňa rozpracovanosti.

K pomaly obrátkovým a zastaraným zásobám sa na základe individuálneho posúdenia tvorí opravná položka. Opravná položka sa tvorí aj k zásobám, ktoré neprinesú v budúcnosti ekonomický úžitok vo forme výnosu. Ide najmä o zásoby, ktoré sú využívané na skúšobné a testovacie účely, a ktoré sú po testovaní zlikvidované.

Náhradné diely k dlhodobému majetku s obstarávacou cenou vyššou ako 10 tis. Eur spoločnosť klasifikuje ako dlhodobý hmotný majetok. Metóda odpisovania takýchto náhradných dielov je zhodná s metódou uplatnenou pre dlhodobý majetok, ku ktorému sú obstarané.

3.14. Peniaze a peňažné ekvivalenty

Peniaze a peňažné ekvivalenty predstavujú hotovosť, peniaze na bankových účtoch, úločky a ostatné krátkodobé vysokoliquidné investície, ktoré sú priamo zameniteľné za vopred známu sumu peňazí a pri ktorých nehrozí významná zmena hodnoty. Kontokorentné úvery splatné na požiadanie, ktoré tvoria neoddeliteľnú časť riadenia peňažných tokov spoločnosti, sú pre účely výkazu peňažných tokov súčasťou peňazí a peňažných ekvivalentov.

3.15. Časové rozlíšenie

Spoločnosť odhaduje náklady a záväzky, ktoré neboli fakturované k súvahovému dňu. Tieto náklady a záväzky sú časovo rozlíšené v účtovných záznamoch a vykázané vo finančných výkazoch v období, s ktorým súvisia.

3.16. Rezervy

Rezervy sa tvoria, keď má spoločnosť súčasný (právny alebo implicitný) záväzok, ktorý je výsledkom minulých udalostí, pričom je pravdepodobné, že spoločnosť bude musieť tento záväzok vyrovnať a že výšku takejto záväzku možno spoľahlivo odhadnúť.

Suma vykázaných rezerv sa určuje na základe najlepšieho odhadu sumy potrebnej na úhradu súčasného záväzku k dátumu súvahy po zohľadnení rizík a neistôt spojených s daným záväzkom. Ak sa rezervy určujú pomocou odhadu peňažných tokov potrebných na úhradu súčasného záväzku, účtovná hodnota rezerv sa rovná súčasnej hodnote týchto peňažných tokov.

Ak sa predpokladá, že časť alebo všetky ekonomické úžitky potrebné na vyrovnanie rezerv sa získajú od tretej strany, pohľadávka sa vykáže na strane aktív, ak je skoro isté, že spoločnosť získa odškodnenie a že výšku takejto pohľadávky možno spoľahlivo určiť.

3.17. Finančné nástroje

Finančný majetok a finančné záväzky vykazuje spoločnosť v súvahe vtedy, keď sa na ňu ako na zmluvnú stranu vzťahujú ustanovenia týkajúce sa daného finančného nástroja.

a) Finančný majetok

Finančný majetok sa klasifikuje do kategórie „úvery a pohľadávky“. Klasifikácia závisí od charakteru finančného majetku a účelu použitia, a určuje sa pri prvotnom vykazovaní.

Pohľadávky a poskytnuté pôžičky

PCA Slovakia, s.r.o.

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci sa 31. decembra 2017 a 2016
(všetky údaje sú uvedené v tis. Eur, pokiaľ nie je uvedené inak)

Pohľadávky z obchodného styku, úvery a iné pohľadávky s fixnými alebo variabilnými platbami, ktoré nie sú kótované na aktívnom trhu, sa klasifikujú ako „úvery a pohľadávky“. Úvery a pohľadávky sa oceňujú amortizovanými nákladmi pomocou metódy efektívnej úrokovej miery po zohľadnení akéhokoľvek zníženia hodnoty. Výnosové úroky sa vykazujú pomocou efektívnej úrokovej miery, okrem krátkodobých pohľadávok, pri ktorých by vykázanie úrokov nebolo významné.

Metóda efektívnej úrokovej miery

Metóda efektívnej úrokovej miery sa používa na výpočet amortizovaných nákladov finančného majetku a na rozdelenie výnosových úrokov počas príslušného obdobia. Efektívna úroková miera je sadzba, ktorá presne diskontuje predpokladanú výšku budúcich peňažných príjmov (vrátane všetkých poplatkov zo zaplatených alebo prijatých bodov, ktoré tvoria neoddeliteľnú súčasť efektívnej úrokovej miery, transakčných nákladov a ostatných prémieí alebo diskontov) počas predpokladanej ekonomickej životnosti finančného majetku, prípadne počas kratšieho obdobia.

Výnosy sa vykazujú na základe efektívnej úrokovej miery dlhových nástrojov.

Zníženie hodnoty finančného majetku

Finančný majetok, okrem majetku v reálnej hodnote zúčtovaného cez výkaz ziskov a strát, sa posudzuje z hľadiska existencie náznakov zníženia hodnoty vždy k súvahovému dňu. Hodnota finančného majetku sa znižuje, ak existuje objektívny dôkaz, že v dôsledku jednej alebo viacerých udalostí, ktoré sa vyskytli po prvotnom vykázaní finančného majetku, nastalo zníženie predpokladaných budúcich peňažných tokov z investície.

V prípade určitých kategórií finančného majetku (napr. pohľadávky z obchodného styku) sa položky, ktorých individuálne posúdenie nepreukázalo znehodnotenie, následne posudzujú skupinovo. Objektívny dôkaz zníženej hodnoty portfólia pohľadávok môže zahŕňať skúsenosti spoločnosti s inkasom platieb v minulosti, častejší výskyt oneskorených platieb v portfóliu po prekročení priemernej doby úverovania 60 dní, ako aj pozorovateľné zmeny národných alebo lokálnych ekonomických podmienok, ktoré sú v korelácii s nesplácaním pohľadávok.

Spoločnosť tvorí opravné položky k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k spornej pohľadávke voči dlžníkovi, s ktorým sa vedie spor o jej uznanie a k dlžníkom v konkurznom konaní.

Pri finančnom majetku vykázanom v amortizovaných nákladoch výška znehodnotenia predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou majetku a súčasnou hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov diskontovaných pôvodnou efektívnou úrokovou mierou.

Účtovná hodnota finančného majetku sa znižuje o stratu zo zníženia hodnoty priamo pri všetkých položkách finančného majetku okrem pohľadávok z obchodného styku, ktorých účtovná hodnota sa znižuje pomocou účtu opravných položiek. V prípade, že pohľadávka z obchodného styku je nedobytná, odpíše sa oproti účtu opravných položiek. Následné výnosy z odpísaných pohľadávok sa účtujú ako zníženie opravných položiek. Zmeny v účtovnej hodnote účtu opravných položiek sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Ukončenie vykazovania finančného majetku

Spoločnosť ukončí vykazovanie finančného majetku len vtedy, keď vypršia zmluvné práva na peňažné toky z majetku alebo keď finančný majetok a všetky podstatné riziká a ekonomické úžitky vlastníctva tohto majetku prevedie na iný subjekt. Ak spoločnosť neprevedie, ale ani si neponechá všetky podstatné riziká a ekonomické úžitky vlastníctva a pokračuje v kontrole nad prevedeným majetkom, vykazuje svoj ponechaný podiel na majetku a súvisiaci záväzok zo súm, ktoré možno bude musieť zaplatiť. Ak si spoločnosť ponechá všetky podstatné riziká a ekonomické úžitky vlastníctva prevedeného finančného majetku, pokračuje vo vykazovaní tohto majetku a navyše vykazuje aj zabezpečenú pôžičku vo výške prijatých výnosov.

b) Finančné záväzky a nástroje vlastného imania vydané spoločnosťouDlh alebo vlastné imanie

Dlhové nástroje alebo nástroje vlastného imania sa klasifikujú ako finančné záväzky alebo ako vlastné imanie podľa obsahu zmluvnej dohody.

Nástroje vlastného imania

PCA Slovakia, s.r.o.

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci sa 31. decembra 2017 a 2016
(všetky údaje sú uvedené v tis. Eur, pokiaľ nie je uvedené inak)

Nástroj vlastného imania je akákoľvek zmluva, ktorá dokladuje zostávajúci podiel na majetku spoločnosti po odpočte všetkých jej záväzkov. Nástroje vlastného imania, ktoré spoločnosť vydala, sa vykazujú vo výške prijatých platieb zníženej o priame náklady na emisiu.

Finančné záväzky

Finančné záväzky sa klasifikujú ako „ostatné finančné záväzky“.

Ostatné finančné záväzky

Ostatné finančné záväzky (patria tu záväzky z obchodného styku a iné záväzky a pôžičky) sa prvotne oceňujú v reálnej hodnote zníženej o náklady na transakciu.

Ostatné finančné záväzky sa následne oceňujú amortizovanými nákladmi pomocou metódy efektívnej úrokovej miery, pričom úrokové náklady sa vykazujú na základe efektívneho nákladu.

Metóda efektívnej úrokovej miery sa používa na výpočet amortizovaných nákladov finančného záväzku a na rozdelenie nákladových úrokov počas príslušného obdobia. Efektívna úroková miera je sadzba, ktorá presne diskontuje predpokladanú výšku budúcich peňažných platieb počas predpokladanej ekonomickej životnosti finančného záväzku, prípadne počas kratšieho obdobia.

Ukončenie vykazovania finančných záväzkov

Spoločnosť ukončuje vykazovanie finančných záväzkov len v prípade, keď sú jej záväzky splatené, zrušené alebo vyprší ich platnosť.

3.18. Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v roku 2017 ani v roku 2016 neúčtovala o opravách chýb minulých účtovných období.

PCA Slovakia, s.r.o.

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci sa 31. decembra 2017 a 2016
(všetky údaje sú uvedené v tis. Eur, pokiaľ nie je uvedené inak)

4. DÔLEŽITÉ ÚČTOVNÉ ROZHODNUTIA A KLÚČOVÉ ZDROJE NEISTOTY PRI ODHADOCH

Pri uplatňovaní účtovných zásad spoločnosti uvedených v pozn. 3 sa od vedenia spoločnosti vyžaduje, aby prijali rozhodnutia a vypracovali odhady a predpoklady o výške účtovnej hodnoty majetku a záväzkov, ktorá nie je okamžite zrejmá z iných zdrojov. Odhady a príslušné predpoklady sa realizujú na základe skúseností z minulých období a iných faktorov, ktoré sa v danom prípade považujú za relevantné. Skutočné výsledky sa od týchto odhadov môžu líšiť.

Odhady a príslušné predpoklady sa pravidelne preverujú. Opravy účtovných odhadov sa vykazujú v období, v ktorom bol daný odhad upravený (ak má oprava vplyv iba na príslušné obdobie), alebo v období vykonania opravy a v budúcich obdobiach (ak má oprava vplyv na bežné aj budúce obdobia).

Spoločnosť eviduje neistoty súvisiace s účtovnými odhadmi v nasledovných oblastiach:

Opravné položky k pohľadávkam a zásobám

Spoločnosť posúdila:

- Vymožiteľnosť pohľadávok – spoločnosť je účastníkom viacerých súdnych sporov, ktoré nie sú významné.
- Použiteľnosť a realizovateľnú hodnotu zásob a na základe svojej analýzy vytvorila opravné položky. Vplyv na výkaz ziskov a strát sa môže líšiť od výšky odhadovanej vedením spoločnosti.

Zníženie hodnoty dlhodobého hmotného majetku

Spoločnosť analyzovala indikátory znehodnotenia majetku a neidentifikovala znehodnotenie vo vzťahu k majetku k 31. decembru 2017. Vedenie predpokladá, že úroveň výroby a tržieb bude zachovaná počas celého obdobia ekonomickej životnosti budov, stavieb, strojov a zariadení.

5. VÝNOSY

Výnosy pozostávajú z týchto položiek:

	31. decembra 2017	31. decembra 2016
	v tis. Eur	v tis. Eur
Tržby za vlastné výrobky	2 649 284	2 462 336
Tržby z predaja vlastných služieb	9 092	5 916
Tržby z predaja tovaru	30 222	35 135
Tržby za predaj materiálu	9 622	6 114
Ostatné tržby z prevádzkových činností	4 419	303
Výnosy celkom	2 702 639	2 509 804

6. OSTATNÉ VÝNOSY

	31. decembra 2017	31. decembra 2016
	v tis. Eur	v tis. Eur
Prijaté /(zrušené) štátne dotácie	16	-
Ostatné výnosy (pokuty, refakturácie)	1 681	1 010
Výnosové úroky	-	-
Ostatné výnosy celkom	1 697	1 010

PCA Slovakia, s.r.o.

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci sa 31. decembra 2017 a 2016
(všetky údaje sú uvedené v tis. Eur, pokiaľ nie je uvedené inak)

7. AKTIVÁCIA

	31. decembra 2017	31. decembra 2016
	v tis. Eur	v tis. Eur
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	428	345
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou celkom	428	345

8. SPOTREBA MATERIÁLU A ENERGIE

	31. decembra 2017	31. decembra 2016
	v tis. Eur	v tis. Eur
Spotreba materiálu	(2 355 558)	(2 209 555)
Spotreba elektrickej energie	(10 554)	(9 588)
Spotreba vody	(229)	(198)
Spotreba plynu	(2 639)	(2 786)
Spotreba materiálu a energie celkom	(2 368 980)	(2 222 127)

9. OSOBNÉ NÁKLADY

	31. decembra 2017	31. decembra 2016
	v tis. Eur	v tis. Eur
Mzdové náklady	(52 148)	(43 433)
Náklady na sociálne zabezpečenie	(19 658)	(16 246)
Ostatné sociálne náklady	(1 346)	(1 184)
Zmena záväzku zo zamestnaneckých požitkov	(89)	(122)
Osobné náklady celkom	(73 241)	(60 985)

Na základe kolektívneho vyjednávania ukončeného dňa 26. júna 2015 sa dohodlo na vyplatení podielu zamestnancom za ekonomické výsledky rokov 2014, 2015 a 2016. V roku 2017 boli vyplatené odmeny v celkovej hodnote 1 042 tis. Eur za výsledky roku 2016 vykázané v položke mzdové náklady. V roku 2016 boli vyplatené odmeny v celkovej hodnote 1 814 tis. Eur za výsledky roku 2015 vykázané v položke mzdové náklady.

10. FINANČNÉ NÁKLADY/VÝNOSY

	31. decembra 2017	31. decembra 2016
	v tis. Eur	v tis. Eur
Úroky zo záväzkov z finančného prenájmu	(4)	(2)
Úroky z pôžičiek	(21)	2 428
Ostatné úroky	(15)	(32)
Finančné náklady/výnosy celkom	(40)	2 394

PCA Slovakia, s.r.o.

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci sa 31. decembra 2017 a 2016
(všetky údaje sú uvedené v tis. Eur, pokiaľ nie je uvedené inak)

11. SLUŽBY

	31. decembra 2017	31. decembra 2016
	v tis. Eur	v tis. Eur
Subdodávateľské služby – spracovateľské práce na výrobkoch	(24 723)	(23 820)
Subdodávateľské služby – veda a výskum	(509)	(308)
Licenčné poplatky	(67 944)	(64 168)
Prepravné	(10 998)	(10 122)
Personálne poradenstvo	(364)	(623)
Prenájom zamestnancov	(26 750)	(19 517)
Mobilita zamestnancov	(5 807)	(4 084)
Údržba strojov, zariadení a sietí	(2 773)	(3 301)
Ostatné služby	(1 308)	(1 091)
Služby celkom	(141 176)	(127 034)

Náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou za rok končiaci 31. decembra 2017 boli vo výške 105 tis. Eur (2016: 95 tis. Eur).

12. OSTATNÉ NÁKLADY, NETTO

	31. decembra 2017	31. decembra 2016
	v tis. Eur	v tis. Eur
Daň z nehnuteľností	(1 168)	(1 192)
Miestne dane a poplatky	(101)	146
Poistenie	(314)	(706)
Odpis pohľadávok	(49)	(7)
Tvorba/(rozpustenie) opravných položiek k pohľadávkam, netto	(30)	(1)
Bankové poplatky za transakcie	(502)	(702)
Čisté kurzové zisky/ (straty)	282	79
Zisk/(strata) z predaja dlhodobého majetku	-	1 739
Zmluvné pokuty a penále	-	-
Ostatné prevádzkové náklady	484	(301)
Ostatné náklady celkom	(1 398)	(944)

13. DAŇ Z PRÍJMU**13.1. Daň z príjmu zúčtovaná do výkazu ziskov a strát**

	31. decembra 2017	31. decembra 2016
	v tis. Eur	v tis. Eur
Daň z príjmov pozostáva z nasledujúcich položiek:		
Splatná daň zúčtovaná do nákladov	(16 259)	(10 186)
Odložená daň zúčtovaná do nákladov	-	-
Odložená daň zúčtovaná do výnosov	3 726	2 632
Daň z príjmov celkom	(12 533)	(7 554)

PCA Slovakia, s.r.o.

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci sa 31. decembra 2017 a 2016
(všetky údaje sú uvedené v tis. Eur, pokiaľ nie je uvedené inak)

13.2. Odsúhlasenie celkovej dane za rok s účtovným ziskom:

Sadzba splatnej dane z príjmov právnických osôb použitá pri odsúhlasení za rok 2017 je 21% a 2016 je 22%

	31. decembra 2017	31. decembra 2016
	v tis. Eur	v tis. Eur
Zisk/(strata) pred zdanením	58 911	42 936
Teoretická daň z príjmov	(12 371)	(9 446)
Zmena sadzby dane	-	1 162
Daňový vplyv trvalých rozdielov	(162)	730
Daň z príjmov celkom	(12 533)	(7 554)

13.3. Odložená daň

V nasledujúcom prehľade sa uvádzajú odložené daňové pohľadávky/(záväzky):

2017	Začiatkový stav v tis. Eur	Zaučtované do zisku /(straty) bežného obdobia	Zaučtované do zisku /(straty) bežného obdobia (vplyv zmeny sadzby dane)	Zaučtované do vlastného imania	Konečný stav v tis. Eur
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	(26 803)	3 231	-	-	(23 572)
Zásoby	864	221	-	-	1 085
Zamestnanecké požitky	188	77	-	-	265
Daňové straty z minulých rokov	-	-	-	-	-
Ostatné záväzky	(92)	(730)	-	-	(822)
Ostatné pohľadávky	1 439	982	-	-	2 421
Celkom pohľadávka / (záväzok)	(24 404)	3 781	-	-	(20 623)

2016	Začiatkový stav v tis. Eur	Zaučtované do zisku /(straty) bežného obdobia	Zaučtované do zisku /(straty) bežného obdobia (vplyv zmeny sadzby dane)	Zaučtované do vlastného imania	Konečný stav v tis. Eur
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	(28 864)	785	1 276	-	(26 803)
Zásoby	1 036	(131)	(41)	-	864
Zamestnanecké požitky	153	44	(9)	-	188
Daňové straty z minulých rokov	-	-	-	-	-
Ostatné záväzky	(38)	(58)	4	-	(92)
Ostatné pohľadávky	677	830	(68)	-	1 439
Celkom pohľadávka / (záväzok)	(27 036)	1 470	1 162	-	(24 404)

PCA Slovakia, s.r.o.

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci sa 31. decembra 2017 a 2016
(všetky údaje sú uvedené v tis. Eur, pokiaľ nie je uvedené inak)

Nasledujúca tabuľka zobrazuje zostatky (po započítaní) odloženej dane pre účely vykázania v súvahe:

	31. december 2017 v tis. Eur	31. december 2016 v tis. Eur
Odložená daňová pohľadávka	3 716	2 611
Odložený daňový záväzok	(24 339)	(27 015)
Odložený daňový záväzok, netto	(20 623)	(24 404)

14. BUDOVY, STAVBY, STROJE, ZARIADENIA

	Pozemky	Budovy	Stroje a zariadenia	Zariadenia vo finančnom prenájme	Celkom
	v tis. Eur	v tis. Eur	v tis. Eur	v tis. Eur	v tis. Eur
Obstarávací cena					
K 1. januára 2016	9 003	190 811	834 437	558	1 034 810
Prírastky	-	6 094	90 633	316	97 043
Úbytky	(441)	441	(1 207)	(136)	(1 343)
Iné	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	8 562	197 346	923 863	738	1 130 509
K 1. januára 2017	8 562	197 346	923 863	738	1 130 509
Prírastky	-	1 441	64 407	247	66 094
Úbytky	-	(568)	(23 045)	-	(23 613)
Preúčtovanie majetku držaného na predaj	(1 498)	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	7 064	198 219	965 225	985	1 171 493
Oprávky a zníženie hodnoty					
K 1. januára 2016	-	(67 459)	(614 183)	(299)	(681 941)
Odpisy	-	(11 238)	(44 290)	(184)	(55 712)
Vyraďenie	-	(441)	1 306	136	1 001
Znehodnotenie majetku	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	(79 138)	(657 167)	(347)	(736 652)
K 1. januára 2017	-	(79 138)	(657 167)	(347)	(736 652)
Odpisy	-	(10 704)	(55 983)	-	(66 687)
Vyraďenie	-	568	23 045	-	23 613
Znehodnotenie majetku	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	(89 274)	(690 105)	(347)	(779 725)
Zostatková hodnota					
K 31. decembru 2016	8 562	118 208	266 696	391	393 857
K 31. decembru 2017	7 064	108 946	275 120	637	391 767

V rámci účtovnej hodnoty položky stroje a zariadenia sú zahrnuté aj preddavky a obstaranie dlhodobého hmotného majetku v hodnote 67 357 tis. Eur (2016: 46 232 tis. Eur).

V rámci odpisov sú zahrnuté aj rozpustené štátne dotácie v hodnote 6 202 tis. Eur (2016: 5 702 tis. Eur).

K 31. decembru 2017 spoločnosť neúčtovala o opravnej položke k majetku (neidentifikovala znehodnotenie majetku).

Spoločnosť si prenajíma formou finančného prenájmu IT hardvér.

Na celkovú investíciu – postavenie výrobného závodu v Trnave bola v roku 2003 schválená štátna dotácia vo výške 150 085 tis. Eur (4 521 470 tis. Sk). Na základe skutočne realizovaných investícií spoločnosť v decembri 2009 získala oficiálne rozhodnutie Ministerstva Hospodárstva, ktorým bola potvrdená celková výška sumy o štátnej pomoci vo výške 143 922 tis. Eur (4 335 805 tis. Sk).

PCA Slovakia, s.r.o.

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci sa 31. decembra 2017 a 2016
(všetky údaje sú uvedené v tis. Eur, pokiaľ nie je uvedené inak)

V roku 2017 bola Spoločnosti schválená investičná pomoc na realizáciu investičného zámeru „Projekt rozšírenia výroby na spustenie výroby nového vozidla segmentu B“ v celkovej maximálnej nominálnej výške 18 626 tis. Eur vo forme úľavy na dani z príjmu. Oprávnenými nákladmi, ktoré budú vynaložené v súvislosti s investičným zámerom sú obstarávacie ceny budov, strojov, prístrojov a zariadení.

V rámci optimalizácie logistických nákladov spoločnosť vyvíja úsilie na efektívnejšie využitie voľných pozemkov a pritiažnutie svojich dodávateľov do areálu výrobného závodu. V tejto súvislosti spoločnosť účtuje o majetku držanom na predaj.

Spoločnosť má poistené budovy, stroje a zariadenia v rámci globálneho poistného programu spoločnosti FoS (Freedom of Service) s generálnym poisťovateľom - spoločnosťou Allianz Global Corporate & Specialty.

K 31. decembru 2017 ani k 31. decembru 2016 neboli žiadne budovy, stavby, stroje a zariadenia založené ako záruka za úročené úvery a pôžičky.

Spoločnosť neeviduje žiaden majetok, ktorý by sa dočasne nepoužíval.

15. NEHMOTNÝ MAJETOK

	Softvér v tis. Eur
Obstarávacia cena	
Stav k 1. januáru 2016	161
Prírastky	3
Úbytky	(32)
Stav k 1. januáru 2017	132
Prírastky	7
Úbytky	-
Zostatok k 31. decembru 2017	139
Oprávky a zníženie hodnoty	
Stav k 1. januáru 2016	(152)
Amortizácia	-
Vyradenie	32
Stav k 1. januáru 2017	(120)
Amortizácia	(5)
Vyradenie	-
Stav k 31. decembru 2017	(125)
Zostatková hodnota	
Stav 31. decembru 2016	12
Stav k 31. decembru 2017	14

16. ZÁSoby

	31. december 2017 v tis. Eur	31. december 2016 v tis. Eur
Materiál a suroviny	5 277	7 658
- z toho náhradné diely	3 013	2 804
Nedokončená výroba	10 712	10 325
Hotové výrobky	10 559	5 598
Zásoby celkom	26 547	23 581

K 31. decembru 2017 spoločnosť eviduje zásoby v realizovateľnej hodnote, ktoré predstavujú služobné vozidlá vykázané v hotových výrobkoch vo výške 879 tis. Eur (2016: 737 tis. EUR).

Spoločnosť v rámci spotreby materiálu vykazuje hodnotu 989 tis. Eur (v roku 2016 hodnotu 639 tis. Eur) v súvislosti s odpisom zásob z dôvodu ich nepoužiteľnosti.

Spoločnosť ma poistené zásoby a výrobky v rámci globálneho poistného programu spoločnosti FoS (Freedom of Service) s generálnym poisťovateľom - spoločnosťou Allianz Global Corporate & Specialty.

K 31. decembru 2017 ani k 31. decembru 2016 neboli žiadne zásoby založené ako záruka za úročené úvery a pôžičky.

PCA Slovakia, s.r.o.

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci sa 31. decembra 2017 a 2016
(všetky údaje sú uvedené v tis. Eur, pokiaľ nie je uvedené inak)

17. POHLÁDÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU A INÉ POHLÁDÁVKY

	31. december 2017 v tis. Eur	31. december 2016 v tis. Eur
Pohľadávky z obchodného styku	338 934	251 398
Pohľadávky voči zamestnancom	32	45
Ostatné daňové pohľadávky	93	62
Opravná položka k pohládkám	(70)	(40)
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky celkom	338 989	251 465

Spoločnosť až na malé výnimky obchoduje výlučne s materskou spoločnosťou (pozri pozn. 26).

Priemerná doba splatnosti pohľadávok v skupine pri predaji výrobkov je 30 dní, za logistické služby 60 dní, za ostatné dodávky 90 dní. Spoločnosť neúčtuje úroky z omeškania, nakoľko takmer všetky pohľadávky sú voči podnikom v skupine a tie sú informované o výške neuhradeného zostatku.

V zostatku pohľadávok spoločnosti z obchodného styku sú zahrnuté pohľadávky s účtovnou hodnotou 3 350 tis. Eur (2016: 4 209 tis. Eur), ktoré sú k dátumu súvahy po lehote splatnosti a na ktoré spoločnosť nevytvorila opravné položky, nakoľko nedošlo k významnej zmene úverovej bonity a príslušné sumy sa stále považujú za vymožiteľné. Spoločnosť nevlastní žiadne zábezpeky k týmto zostatkom.

K 31. decembru 2017 a 2016 nemá spoločnosť zriadené žiadne záložné právo na pohľadávky ako záruku za úročené úvery a pôžičky.

Veková štruktúra pohľadávok po lehote splatnosti:

	31. decembra 2017 v tis. Eur	31. decembra 2016 v tis. Eur
do 90 dní	3 190	3 993
viac ako 90 dní	160	216
Celkom	3 350	4 209

Pohyby opravnej položky k pochybným a sporným pohládkám:

	31. decembra 2017 v tis. Eur	31. decembra 2016 v tis. Eur
Stav na začiatku roka	40	39
Sumy odpísané v priebehu roka	(49)	-
Zvýšenie/(zníženie) opravnej položky	79	1
Stav na konci roka	70	40

Opravná položka k pochybným pohládkám zahŕňa špecifické pohľadávky z obchodného styku vo výške 70 tis. Eur (2016: 40 tis. Eur) voči subjektom v likvidácii. Vykázané zníženie hodnoty predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou takejto pohľadávky z obchodného styku a súčasnou hodnotou na základe očakávaného konkurzného konania. Spoločnosť nevlastní žiadnu zábezpeku k týmto zostatkom. V priebehu bežného roka spoločnosť vykonala odpis pohľadávok vo výške 49 tis. Eur (2016: 7 tis. Eur).

Pri určovaní vymožiteľnosti pohľadávok z obchodného styku spoločnosť zvažuje všetky zmeny bonity pohľadávky z obchodného styku od dátumu jej vzniku až do dátumu súvahy. Na základe uvedeného sa vedenie domnieva, že netreba vytvárať ďalšie opravné položky k už existujúcim opravným položkám k pochybným pohládkám.

PCA Slovakia, s.r.o.

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci sa 31. decembra 2017 a 2016
(všetky údaje sú uvedené v tis. Eur, pokiaľ nie je uvedené inak)

18. PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY

Na účely výkazu peňažných tokov zahŕňajú peniaze a peňažné ekvivalenty, peniaze na bankových účtoch a investície do nástrojov peňažného trhu po zohľadnení záporných zostatkov na kontokorentných účtoch. Peniaze a peňažné ekvivalenty na konci účtovného roka vykázané vo výkaze peňažných tokov možno odsúhlasiť s príslušnými položkami v súvahe takto:

	31. december 2017 v tis. Eur	31. december 2016 v tis. Eur
Zostatky na bankových účtoch	126	694
Pokladničná hotovosť	-	-
Peniaze a hotovosť na bankových účtoch v súvahe	126	694
Peniaze a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	126	694

19. ZÁKLADNÉ IMANIE

Výška upísaných a splatených vkladov spoločníkov:

	31. december 2017 v tis. Eur	31. december 2016 v tis. Eur
PSA AUTOMOBILES S.A. (predtým PEUGEOT CITROEN AUTOMOBILES SA)	119 505	119 505
Základné imanie celkom	119 505	119 505

Základné imanie bolo splatené v plnej výške a zapísané do Obchodného registra.

20. REZERVNÝ FOND A INÉ REZERVY

Zákonný rezervný fond vo výške 11 950 tis. Eur (31. december 2016: 11 950 tis. Eur) sa môže použiť na krytie strát z podnikania a na zvýšenie základného imania v súlade s platnou legislatívou.

21. ROZDELENIE HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU ZA ROK 2016

Hospodársky výsledok - zisk za rok končiaci sa 31. decembra 2016 vo výške 35 382 tis. Eur bol na základe rozhodnutia Jediného spoločníka z 09. júna 2017 rozdelený nasledovne:

- 35 382 tis. Eur bolo vyplatených ako podiel spoločníkovi
- 468 tis. Eur bolo vyplatených ako podiel spoločníkovi z nerozdeleného zisku minulých období

22. PÔŽIČKY

	Dlhodobé		Krátkodobé	
	31. december 2017 v tis. Eur	31. december 2016 v tis. Eur	31. december 2017 v tis. Eur	31. december 2016 v tis. Eur
Pôžičky od spriaznených osôb (i)				
Závazky z finančného prenájmu	275	264	47 472	-
Pôžičky celkom	275	264	47 676	169
	Dlhodobé		Krátkodobé	
	31. december 2017 v tis. Eur	31. december 2016 v tis. Eur	31. december 2017 v tis. Eur	31. december 2016 v tis. Eur
Pôžičky spriazneným osobám (i)				
	-	-	-	16 528
Pôžičky celkom	-	-	-	16 528

(i) Závazky voči spriazneným osobám v skupine sú vedené v Eur a nie sú podmienené žiadnym záložným právom. Úroky z pôžičiek v skupine sú kalkulované od 1. mája 2009 na základe skutočných čistých investičných nákladov GIE PSA Trésorerie vrátane režijných operatívnych nákladov, tak, aby vykázaný hospodársky výsledok GIE PSA Trésorerie bol nulový.

(ii) Reálna hodnota pôžičiek spoločnosti sa približne rovná ich účtovnej hodnote. Reálna hodnota pôžičiek sa odhadla na základe diskontovaných peňažných tokov s použitím úrokovej sadzby, ktorú by podľa

PCA Slovakia, s.r.o.

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci sa 31. decembra 2017 a 2016
(všetky údaje sú uvedené v tis. Eur, pokiaľ nie je uvedené inak)

predpokladu vedenia spoločnosti bolo možné získať ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Závazky z finančného prenájmu

Splatnosť záväzkov z finančného prenájmu je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	Minimálne lízingové splátky		Súčasná hodnota minimálnych lízingových splátok	
	31. december 2017	31. december 2016	31. december 2017	31. december 2016
	v tis. Eur	v tis. Eur	v tis. Eur	v tis. Eur
Splatné do 1 roka	201	170	204	169
Splatné od 1 do 5 rokov	351	328	275	264
			479	433
Mínus nerealizované finančné náklady	(72)	(65)	-	-
Súčasná hodnota záväzkov z prenájmu	(479)	(433)	479	433
Vo finančných výkazoch ako:				
Krátkodobé pôžičky			204	169
Dlhodobé pôžičky			275	264
			479	433

Finančný prenájom sa vzťahuje na výpočtovú techniku s dobou prenájmu 3 roky – 36 mesiacov. Spoločnosť má na základe dohody o prenájme možnosť odkúpiť zariadenie po skončení nájmu za nominálnu hodnotu. Záväzky spoločnosti z finančného prenájmu sú zabezpečené vlastníckym právom prenajímateľa na prenajatý majetok. Záväzky z finančného prenájmu sú vedené v Eur. V roku končiacom sa 31. decembra 2017 bola priemerná efektívna úroková sadzba prenájmu - 0,067 % (2016: - 0,022 %).

23. REZERVY A ZÁVÄZKY ZO ZAMESTNANECKÝCH POŽITKOV

	Zamestnanecké požitky (i)	Rezerva na daňové riziká (ii)	Celkom
	v tis. Eur	v tis. Eur	V tis. Eur
Stav k 1. januáru 2017	899	281	1 180
Prírastky rezerv	365	-	365
Zníženie v dôsledku vykonaných úhrad	-	(281)	-
Stav k 31. decembru 2017	1 264	-	1 264

- i) Podľa slovenského zákonníka práce a v súlade s kolektívnou zmluvou platí Spoločnosť svojim zamestnancom požitky uvedené nižšie.

Program dlhodobých zamestnaneckých požitkov je program so stanovenými požitkami, podľa ktorého majú zamestnanci nárok na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku a v závislosti od stanovených podmienok, aj na pravidelný vernostný príspevok pri pracovnom jubileu. K tomuto dátumu bol program tzv. nekrytý finančnými zdrojmi, teda bez osobitne určených aktív slúžiacich na krytie záväzkov, ktoré z neho vyplývajú.

Od roku 2014 sa na ocenenie súčasnej hodnoty definovaných záväzkov z odchodného a s tým súvisiacich súčasných a minulých servisných nákladov použila prírastková poistno-matematická metóda (Projected Unit Credit Method). V roku 2017 bol výpočet aktualizovaný novými vstupnými dátami.

Základné predpoklady použité poistným matematikom pri oceňovaní k 31. decembru 2017:

Diskontná sadzba	1,50%
Predpokladaná miera rastu miezd ročne	2,1 -2,3%
Fluktuácia zamestnancov ročne	-
Vek. odchodu do dôchodku	62

Hodnota rezervy k 31. decembru 2017 tak predstavuje najlepší možný odhad Spoločnosti.

- ii) Spoločnosť mala k 31. decembru 2014 vytvorenú rezervu na daňové riziká v celkovej výške 3 083 tis. Eur. Rezerva na daňové riziká súvisela s možnou pokutou od daňového úradu ako výsledok kontroly dane z pridanej hodnoty (DPH) a rizika neuznania uplatnenej DPH daňovým úradom. Táto rezerva bola v roku 2015 uhradená v hodnote 2 802 tis. Eur daňovému úradu. Rezerva v hodnote

PCA Slovakia, s.r.o.

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci sa 31. decembra 2017 a 2016
(všetky údaje sú uvedené v tis. Eur, pokiaľ nie je uvedené inak)

282 tis. Eur predstavuje penále. Spoločnosti bolo doručené finálne rozhodnutie súdu na základe ktorého bola rezerva zrušená.

24. ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU A INÉ ZÁVÄZKY

	31. december 2017 v tis. Eur	31. december 2016 v tis. Eur
Závazky z obchodného styku	420 623	377 038
Nevyfakturované dodávky	62 019	108 003
Závazky voči zamestnancom	7 080	6 707
Závazky voči inštitúciám sociálneho zabezpečenia	2 727	2 289
Ostatné daňové záväzky	8 625	6 747
Sociálny fond	199	286
Celkom	501 243	501 070

Priemerná splatnosť pri nákupe materiálu a služieb je 90 dní počnúc od posledného dňa v mesiaci, kedy bola faktúra obdržaná. Úroky z omeškania nie sú predmetom obchodných zmlúv spoločnosti. Zaviedli sa zásady riadenia finančného rizika, ktoré majú zabezpečiť, aby všetky záväzky boli uhradené v termíne splatnosti.

Členenie záväzkov z obchodného styku a iných záväzkov:

	31. december 2017 v tis. Eur	31. december 2016 v tis. Eur
Závazky do lehoty splatnosti	498 742	496 426
Závazky po lehote splatnosti	2 501	4 644
Celkom	501 243	501 070

Závazky zo sociálneho fondu:

	Suma v tis. Eur
Počiatočný stav k 1. januáru 2017	286
Tvorba celkom	698
Čerpanie celkom	786
Konečný stav k 31. decembru 2017	199

25. FINANČNÉ NÁSTROJE**a) Riadenie kapitálového rizika**

Spoločnosť riadi svoj kapitál tak, aby zabezpečila, že spoločnosť bude schopná pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik pri maximalizácii návratnosti pre spoločníkov pomocou optimalizácie pomeru medzi cudzími a vlastnými zdrojmi.

Štruktúra kapitálu spoločnosti pozostáva z cudzích zdrojov, t. j. pôžičiek uvedených v pozn. 22 (ide hlavne o pôžičku od spoločnosti v skupine Groupe PSA), z peňazí a hotovosti na bankových účtoch a vlastného imania pripadajúceho na vlastníkov spoločnosti, ktoré zahŕňa základné imanie, zákonný rezervný fond a nerozdelený zisk.

Spoločnosť sleduje štruktúru kapitálu na základe ukazovateľa úverovej zaťaženosti. Tento ukazovateľ sa vypočítava ako pomer čistého dlhu k vlastnému imaniu. Čistý dlh sa vypočítava ako celková hodnota dlhodobých a krátkodobých pôžičiek (ako je uvedená v súvahe) mínus peniaze a hotovosť na bankových účtoch. Vlastné imanie predstavuje zostatok riadku „vlastné imanie“ uvedený v súvahe.

	31. december 2017 v tis. Eur	31. december 2016 v tis. Eur
Dlh	47 951	433
Peniaze a peňažné ekvivalenty	126	694
Čistý dlh	(47 825)	(261)
Vlastné imanie	178 114	167 793
Pomer čistého dlhu k vlastnému imaniu	27%	0%

PCA Slovakia, s.r.o.

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci sa 31. decembra 2017 a 2016
(všetky údaje sú uvedené v tis. Eur, pokiaľ nie je uvedené inak)

b) Významné účtovné zásady

Prehľad prijatých významných účtovných zásad a metód vrátane kritérií vykazovania, princípov oceňovania a základu vykazovania výnosov a nákladov podľa jednotlivých tried finančného majetku, finančných záväzkov a nástrojov vlastného imania je uvedený v pozn. 3.

c) Kategórie finančných nástrojov

	31. december 2017 v tis. Eur	31. december 2016 v tis. Eur
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	338 989	251 465
Peniaze a peňažné ekvivalenty	126	694
Finančný majetok	339 115	252 159
Pôžičky vykázané v amortizovaných nákladoch	47 472	(16 527)
Závázky z finančného prenájmu	479	433
Závázky z obchodného styku a iné záväzky	501 243	501 070
Finančné záväzky	549 194	484 976

d) Faktory finančného rizika

Spoločnosť je vystavená rôznym finančným rizikám, ktoré zahŕňajú dôsledky pohybu úrokových sadzieb z úverov a cien komodít. Finančné riziká, ktorým je spoločnosť vystavená sú z veľkej miery riadené na úrovni vedenia skupiny Groupe PSA Spoločnosť sa snaží minimalizovať možné negatívne dôsledky rizík na finančnú situáciu spoločnosti.

(i) Úrokové riziko

Prevádzkové výnosy a prevádzkové peňažné toky spoločnosti sú nezávislé od zmien úrokových sadzieb na trhu. Spoločnosť nemá významné úročené aktíva okrem peňazí a hotovosti na bankových účtoch. Spoločnosť neuzatvára žiadne dohody s cieľom zaistiť úrokové riziko.

Analýza citlivosti (pozri ďalej) sa stanovila na základe angažovanosti voči úrokovým sadzbám na finančné nástroje k súvahovému dňu. Pri záväzkoch s variabilnou sadzbou sa analýza vypracovala za predpokladu, že výška neuhradeného záväzku k súvahovému dňu bola neuhradená celý rok.

(ii) Riziko pohybu cien komodít

Spoločnosť uzatvorila zmluvy na nákup surovín a materiálov s pevne stanovenou cenou na obdobie polroka až jedného roka s cieľom minimalizovať riziko pohybu cien komodít.

(iii) Riziko menových kurzov

Spoločnosť v roku 2017 bola vystavená kurzovému riziku z transakcií v cudzích menách, najmä RUB a USD. Riziko menových kurzov vyplýva z budúcich transakcií, vykazovaných aktív a pasív v cudzej mene. Spoločnosť predáva tovar klientom v rámci skupiny PSA v Argentíne, Brazílii a Rusku. Spoločnosť zabezpečuje úhrady aktív z obchodov v rámci skupiny v Argentíne, Brazílii a Rusku prostredníctvom sesterskej spoločnosti PSA International, ktorá tieto úhrady realizuje použitím zabezpečovacích mechanizmov.

Finančné aktíva v tisícoch	31. december 2017	31. december 2016
ARS	-	-
USD	4 135	6 789
RUB	36 370	18 583
Finančné pasíva v tisícoch	31. december 2017	31. december 2016
ARS	-	-
USD	-	-

Ak by k 31. decembru 2017 euro voči ostatným menám posilnilo o 5 % a všetky ostatné premenné by zostali nezmenené, tak by zisk po zdanení bol o 189 tisíc Eur nižší (k 31. decembru 2016 nižší o 320 tisíc Eur). Naopak, ak by k 31. decembru 2017 euro voči ostatným menám oslabilo o 5% a všetky ostatné premenné by zostali nezmenené, tak by zisk po zdanení bol o 209 tisíc Eur vyšší (k 31. decembru 2016 vyšší o 354 tisíc Eur).

PCA Slovakia, s.r.o.

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci sa 31. decembra 2017 a 2016
(všetky údaje sú uvedené v tis. Eur, pokiaľ nie je uvedené inak)

(iv) Úverové riziko

Úverové riziko zohľadňuje riziko, že zmluvná strana nedodrží svoje zmluvné záväzky, v dôsledku čoho spoločnosť utrpí stratu. Spoločnosť prijala zásadu, že bude obchodovať len s dôveryhodnými zmluvnými partnermi a že podľa potreby musí získať dostatočné zabezpečenie ako prostriedok na zmiernenie rizika finančnej straty v dôsledku nedodržania záväzkov. Peňažné transakcie sa vykonávajú len prostredníctvom renomovaných finančných inštitúcií. Spoločnosť neobmedzila výšku otvorenej pozície voči žiadnej finančnej inštitúcii.

(v) Riziko nedostatočnej likvidity

Manažment spoločnosti usudzuje, že krátkodobé záväzky vrátane prijatých krátkodobých úverov nie sú v primeranej miere kryté obežnými aktívami a preto predpokladá, že môže existovať riziko likvidity.

Spoločnosť mala k 31. decembru 2017 pôžičku od spriaznenej osoby vo výške 47 472 tis. Eur, ako je bližšie uvedené v poznámke 22.

Nasledujúca tabuľka uvádza predpokladanú splatnosť finančného majetku spoločnosti. Tabuľka bola zostavená na základe nediskontovaných zostatkových splatností finančného majetku vrátane úroku získaného z tohto majetku okrem prípadov, pri ktorých spoločnosť očakáva, že peňažné toky sa vyskytnú v inom účtovnom období.

	do 1 roka	1 – 5 rokov	viac ako 5 rokov	úrok	spolu
31.12.2017					
Krátkodobé pohľadávky a iné pohľadávky	338 989	-	-	-	338 989
Daň z príjmov	-	-	-	-	-
Peň. prostriedky	126	-	-	-	126
Finančné aktíva	339 115	-	-	-	339 115

	do 1 roka	1 – 5 rokov	viac ako 5 rokov	úrok	spolu
31.12.2016					
Krátkodobé pohľadávky a iné pohľadávky	251 465	-	-	-	251 465
Daň z príjmov	8 636	-	-	-	8 636
Peň. prostriedky	694	-	-	-	694
Finančné aktíva	260 795	-	-	-	260 795

Nasledujúca tabuľka znázorňuje zostatkovú dobu splatnosti finančných záväzkov spoločnosti. Tabuľka bola zostavená na základe nediskontovaných zostatkových splatností finančných záväzkov so zohľadnením najskorších možných termínov, keď sa od spoločnosti môže žiadať vyplatenie týchto záväzkov. Tabuľka zahŕňa peňažné toky z úrokov a istiny.

	do 1 roka	1 – 5 rokov	viac ako 5 rokov	úrok	spolu
31.12.2017					
Krátkodobé záväzky a iné záväzky	501 243	-	-	-	501 243
Daň z príjmov	9 746	-	-	-	9 746
Finančný prenájom	201	351	-	(72)	479
Pôžičky	47 712	-	-	(240)	47 472
Finančné záväzky	558 902	351	-	(312)	558 941

	do 1 roka	1 – 5 rokov	viac ako 5 rokov	úrok	spolu
31.12.2016					
Krátkodobé záväzky a iné záväzky	501 070	-	-	-	501 070
Daň z príjmov	-	-	-	-	-
Finančný prenájom	170	328	-	(65)	433
Pôžičky	240	-	-	(240)	-
Finančné záväzky	501 480	328	-	(305)	501 503

Spoločnosť si je vedomá, že je vystavená riziku nedostatočnej likvidity a preto využíva na financovanie svojich krátkodobých záväzkov bezlimitnú pôžičku od spriaznenej osoby GIE PSA Trésorerie.

PCA Slovakia, s.r.o.

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci sa 31. decembra 2017 a 2016
(všetky údaje sú uvedené v tis. Eur, pokiaľ nie je uvedené inak)

e) Reálna hodnota finančných nástrojov

Nominálne hodnoty finančného majetku a záväzkov znížené o prípadné úpravy s dobou splatnosti kratšou ako jeden rok sa približne rovnajú svojej reálnej hodnote. Reálna hodnota finančných záväzkov je na účely vykázania v poznámkach stanovená na základe diskontovaných budúcich zmluvných peňažných tokov pri súčasnej trhovej úrokovej sadzbe, ktorú má spoločnosť k dispozícii pre podobné finančné nástroje.

26. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Priamou materskou spoločnosťou s kontrolným vplyvom spoločnosti je PSA Automobiles S.A., Route de Gizey, 78140 Velizy Villacoublay, zaregistrovaná vo Francúzsku.

Spoločnosť nemá dcérske spoločnosti, pridružené spoločnosti a spoločné podniky. V ďalšom texte sa uvádzajú podrobné informácie o transakciách spoločnosti s ostatnými spriaznenými osobami (spoločnosti skupiny Groupe PSA):

Obchodné transakcie

V priebehu rokov 2017 a 2016 spoločnosť uskutočnila tieto obchodné transakcie so spriaznenými osobami:

PCA Slovakia, s.r.o.

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci sa 31. decembra 2017 a 2016 (všetky údaje sú uvedené v tis. Eur, pokiaľ nie je uvedené inak)

	Predaj výrobkov a služieb		Nákup materiálu a služieb		Závazky voči spriazneným osobám		Pohľadávky voči spriazneným osobám	
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
Materská spoločnosť (nákup materiálu a predaj výrobkov)								
PSA Automobiles S.A.	2 654 845	2 468 720	495 138	506 802	28 347	35 701	331 335	242 013
Spriaznené spoločnosti (nákup materiálu služieb):								
Faurecia Systèmes 'de escape	-	-	13	3	19	19	-	-
Peugeot Citroen Automoviles Espana, s.a.	38	43	187	189	-	-	2	12
Faurecia Slovakia s.r.o.	186	26	103 763	205 179	10 650	8 461	16	5
Faurecia Bloc Avant	-	-	-	9	1	1	-	-
Faurecia Systèmes d'échappement	1	-	425	901	21	53	1	-
Faurecia Legnica Sp. Z o.o.	17	5	6 546	10 189	1 988	1 633	-	3
Faurecia Sièges d' Automobile SAS	-	-	37	201	-	-	-	-
Faurecia Interieur Industrie	4	6	514	4 806	60	814	-	1
Faurecia Automotive Czech Republic	1	3	26 552	26 712	4 225	4 332	-	7
Faurecia Interieur Mornac	-	-	389	462	57	67	-	-
Faurecia Interiors Pardubice S.r.o	-	-	1 738	590	289	225	-	-
Faurecia Exhaust Syst Moravia	4	3	-	-	-	-	1	2
Peugeot Citroën Mécaniques N-Ouest SNC	-	-	53	26	76	41	-	-
Peugeot Citroen do Brasil Automovels	19 857	18 805	-	-	-	-	1 089	3 074
Peugeot Citroen Gestion International	-	-	2 203	2 424	161	162	-	-
Peugeot Citroen Argentina S.A	7 724	9 243	-	-	-	-	2 358	3 367
Process Conception Ingénierie	57	51	-	-	-	-	21	80
Sevelnord	-	7	1	1	1	1	-	-
Toyota Peugeot Citroen Automobile Czech	-	-	44	54	-	60	70	-
Trécia	-	-	90	15	21	13	-	-
Francaise de Mécanique	-	3	73 217	71 687	4 376	-	-	2
Faurecia Automotive Industrie	1	2	977	3 193	303	331	-	-
Faurecia Interieur Saint Quentin	3	3	146	581	43	59	-	-
Faurecia Sistemas de Espace Espana	-	-	160	21	34	18	-	-
PCMA Automotiv RUS	1 174	1 374	-	-	-	-	524	289
PSA Services Centre Europe	57	310	428	1 020	39	44	13	32
Changan PSA Automotives, Ltd.	-	-	-	-	-	-	-	-
Spriaznené spoločnosti (finančné vzťahy):								
GIE PSA Trésorerie	-	-	-	-	47 472	-	-	16 527
Celkom	2 683 969	2 498 605	712 621	835 075	98 183	52 015	265 430	265 415

PCA Slovakia, s.r.o.

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci sa 31. decembra 2017 a 2016
(všetky údaje sú uvedené v tis. Eur, pokiaľ nie je uvedené inak)

Nákup sa uskutočnil za trhové ceny so zľavami zohľadňujúcimi množstvo nakúpeného tovaru a vzťahy medzi stranami. V členení podľa segmentov spoločnosť nakupovala od materskej spoločnosti hlavne licenčné služby, výskum, služby v oblasti informatiky a sietí a od ostatných spriaznených osôb prevažne služby v oblasti logistiky.

V rámci spriaznených osôb neboli poskytnuté ani prijaté žiadne záruky. V tomto ani v predchádzajúcom účtovnom období neboli zaúčtované v súvislosti s nedobytnými alebo pochybnými pohľadávkami voči spriazneným osobám žiadne náklady.

Hrubé príjmy kľúčových členov vedenia

Výkonné vedenie spoločnosti tvoria 15 kľúčoví manažéri (v roku 2016 16 kľúčových manažérov). Hrubé príjmy kľúčových manažérov s právomocami plánovať, riadiť a kontrolovať predstavovali:

	Rok končiaci sa 31. decembra 2017 v tis. Eur	Rok končiaci sa 31. decembra 2016 v tis. Eur
Hrubé príjmy	1 881	1 990
Celkom	1 881	1 990

Ostatné transakcie so spriaznenými osobami

Okrem uvedených skutočností poskytla spoločnosť PSA Automobiles S.A. Spoločnosti administratívne služby a licenčné poplatky, za ktoré Spoločnosť zaplatila poplatky v celkovej výške 67 944 tis. Eur (2016: 64 168 tis. Eur).

27. ZÁVÄZNÉ VZŤAHY A PODMIENENÉ ZÁVÄZKY**Dane**

Daňové priznania môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sa daňové priznania spoločnosti za roky 2012 až 2017 môžu stať predmetom kontroly.

Dňa 1. januára 2009 nadobudli účinnosť nové ustanovenia týkajúce sa dokumentácie o transferovom oceňovaní na Slovensku. Tieto ustanovenia vo všeobecnosti vyžadujú, aby daňovníci mali vopred pripravenú dokumentáciu týkajúcu sa metodiky stanovovania transferových cien používaných pri cezhraničných transakciách so závislými osobami. Vedenie spoločnosti sa domnieva, že ceny aplikované v cezhraničných transakciách so spoločnosťami skupiny Groupe PSA sú v súlade s pravidlami transferového oceňovania platného v Slovenskej republike. Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Táto neistota sa vzťahuje aj na transferové oceňovanie. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

Právne spory a možné straty

V súčasnosti je spoločnosť zaangažovaná v právnych a iných sporoch, ktoré sa vyskytujú v rámci bežnej podnikateľskej činnosti, a neočakáva sa, že by mali individuálne alebo v súhrne významný nepriaznivý vplyv na priloženú účtovnú závierku.

Budúce podmienené záväzky

Spoločnosť eviduje svoje budúce záväzky vyplývajúce z už uzatvorených zmlúv alebo potvrdených objednávok na investičné výdavky v celkovej hodnote 74 084 tis. Eur. (2016: 5 275 tis. Eur)

Bankové záruky

Existujúce záruky spoločnosti v roku 2017 sú vo výške 1 800 tis. Eur. (2016: 1 020 tis. Eur)

PCA Slovakia, s.r.o.

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci sa 31. decembra 2017 a 2016
(všetky údaje sú uvedené v tis. Eur, pokiaľ nie je uvedené inak)

Záležitosti súvisiace so životným prostredím

Vedenie spoločnosti je presvedčené, že spoločnosť spĺňa príslušné platné legislatívne predpisy a normy vo všetkých podstatných aspektoch. Neočakáva sa, že spoločnosti vznikne v budúcnosti povinnosť zaplatiť významné pokuty súvisiace so životným prostredím.

Investičné výdavky

Spoločnosť pripravila na rok 2017 investičný plán na realizáciu technologických zmien a nových modelov v celkovej výške 39 003 tis. Eur. (2016: 103 683 tis. Eur)

Operatívny prenájom

Spoločnosť si prenájma formou operatívneho prenájmu vysokozdvížne vozíky. Podľa zmluvy o prenájme kalkulácia záväzku nemá fixný charakter, nakoľko jeho základňa – počet najazdených hodín – je zložka variabilná. Nemožno tak hovoriť ani o podmienenom záväzku, lebo v prípade odstavenia výroby bude jeho hodnota nulová.

	31. decembra 2017	31. decembra 2016
Náklady vykázané počas roka – vysokozdvížne vozíky	1 376	1 094
Celkom	1 376	1 094

28. UDALOSTI PO SÚVAHOVOM DNI

Po 31. decembri 2017 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností v účtovnej závierke.

29. SCHVÁLENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka na stranách 2 až 33 bola predstavenstvom spoločnosti schválená a povolená na vydanie dňa 28. marca 2018

Zostavené dňa:

**Podpisový záznam člena
statutárneho orgánu účtovnej
jednotky:**

**Podpisový záznam
osoby zodpovednej
za zostavenie účtovnej
závierky:**

**Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:**

28. marca 2018



