

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Klauke Slovakia s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 08.09.2000. Dňa 24.10.2000 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde v Žiline, oddiel Sro, vložka 13360/L. Spoločnosť sídli na Nábřeží Oravy 2711, 02601 Dolný Kubín, Slovenská republika, identifikačné číslo 35 798 076.

V roku 2017 došlo k zmene konateľov v Obchodnom registri.

Hlavným predmetom činnosti je:

- 1 kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- 2 kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- 3 výroba kovov a kovových výrobkov,
- 4 nakladanie s odpadmi.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	484	351
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	506	395
počet vedúcich zamestnancov	10	10

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Textron International Holding SL	996 EUR	0,02%	0,02%	
TEXTRON Germany Holding GmbH	4 660 095 EUR	99,98%	99,98%	
Spolu	4 661 091 EUR	100%	100%	0%

Spoločnosť nemá žiadne kapitálové účasti v iných slovenských alebo medzinárodných spoločnostiach. Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Spoločnosť je súčasťou skupiny Textron. Materskou spoločnosťou spoločnosti je TEXTRON Germany Holding GmbH so sídlom Kautexstrasse 52, Bonn 532 29, Nemecko a materskou spoločnosťou celej skupiny je Textron Inc. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje Textron Inc. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti 40 Westminster St., Providence, Rhode Island, USA

Štatutárnym orgánom spoločnosti je konateľ, ktorý koná v mene spoločnosti samostatne.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2017:

Predstavenstvo (Konatelia)	
Predseda:	Günther Burkhard a Rainer Meiske

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako *riadna* účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2016 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 1. decembra 2017.

Účtovná jednotka na základe veľkostných kritérií bude vykazovaná ako veľká účtovná jednotka.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve s osobitosťami ustanovení Opatrenia MF SR, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva.

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

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

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Aktivované náklady na vývoj	-	-	-
Softvér	4	25%	Účt. odp. rovnomerné
Oceniteľné práva	-	-	-
Goodwill	-	-	-
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	4	25%	Účt. odp. rovnomerné

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

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

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20	5%	Účt. odp. rovnomerné
Stroje, prístroje a zariadenia	8, 12	12,5%, 8,33%	Účt. odp. Rovnomerné + zrýchlené
Dopravné prostriedky	4	25%	Účt. odp. rovnomerné
Nástroje	8	12,5%	Účt. odp. rovnomerné
Inventár	8	12,5%	Účt. odp. rovnomerné
Iný dlhodobý hmotný majetok	-	-	Účt. odp. rovnomerné

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

Pokiaľ dochádza k poklesu hodnoty finančného majetku, ktorý sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky neprečňuje na reálnu hodnotu, rozdiel sa považuje za dočasné zníženie hodnoty a účtuje sa ako opravná položka.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženým aritmetickým priemerom.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

Zásoby hotových výrobkov a nedokončenej výroby sa oceňujú vo výške vlastných nákladov. Pri inventarizácii sa zisťuje úžitková hodnota zásob, ktorá sa porovnáva s ocenením zásob v účtovníctve.

Opravná položka k zásobám (nadbytočným, zastaraným, nízko obrátkovým) sa tvorí individuálnym posúdením každej položky na sklade na základe výsledkov fyzickej inventúry zásob. Pri tvorbe opravnej položky k zásobám (hotové výrobky, nedokončená výroba, tovar, materiál) sa rešpektujú nasledovné pravidlá:

- zásoby bez pohybu na sklade (t.j. položky vykazované v skladovej evidencii nepretržite) po dobu viac ako 1 rok ale menej ako 2 roky - opravná položka vo výške najmenej 50% hodnoty

- zásoby bez pohybu na sklade (t.j. položky vykazované v skladovej evidencii nepretržite) po dobu viac ako 2 roky - opravná položka vo výške 100% hodnoty

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je pohľadávka po dobe splatnosti dlhšie ako 120 dní a súčasne kratšie ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky vo výške 50%

Ak je pohľadávka po dobe splatnosti dlhšie ako rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky vo výške 100%

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Účtovná jednotka nebude časovo rozlišovať náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.

g) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

h) Rezervy

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

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu, nevysporiadaných výsledkov hospodárenia z minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi a pod.

Spoločnosť vytvára rezervný fond vo výške 5% zo z čistého zisku, nie však viac ako 10 % základného imania.

k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vyказujú vo výkaze ziskov a strát.

Cudzia mena v hotovosti a na účtoch v bankách sa prepočíta na eurá ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka referenčným kurzom vyhláseným v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Pohľadávky a záväzky ocenené pri svojom vzniku cudzou menou, sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ocenia referenčným kurzom vyhláseným v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

l) 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Výnosy podľa typov výrobkov a služieb:

- tržby za vlastné výrobky,
- tržby z predaja tovaru,
- tržby za služby,
- tržby z predaja materiálových zásob,
- tržby za predaj odpadu.

m) Finančný lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu v prípade zmlúv uzatvorených

- do 31. decembra 2003 – nemá takéto zmluvy
- po 1. januári 2004 tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

n) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznateľné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

o) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		249 766			55 771	26 550		332 087
Prírastky		23 580						23 580
Úbytky								0
Presuny		26 550				-26 550		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	299 896	0	0	55 771	0	0	355 667
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		216 111			55 771			271 882
Prírastky		22 404						22 404
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	238 515	0	0	55 771	0	0	294 286
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	33 655	0	0	0	26 550	0	60 205
Stav na konci účtovného obdobia	0	61 381	0	0	0	0	0	61 381

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		254 775			55 771			310 546
Prírastky		4 980				26 550		31 530
Úbytky		9 989						9 989
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	249 766	0	0	55 771	26 550	0	332 087
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		179 286			55 771			235 057
Prírastky		46 814						46 814
Úbytky		9 989						9 989
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	216 111	0	0	55 771	0	0	271 882
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	75 489	0	0	0	0	0	75 489
Stav na konci účtovného obdobia	0	33 655	0	0	0	26 550	0	60 205

Spoločnosť nevlastní dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	396 448	7 610 988	8 608 321	0	0	0	152 539	9 144	16 777 440
Prírastky		79 735	886 216				120 875	29 040	1 115 866
Úbytky		0						9 144	9 144
Presuny			152 539				-152 539		0
Stav na konci účtovného obdobia	396 448	7 690 723	9 647 076	0	0	0	120 875	29 040	17 884 162
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 297 256	6 702 071	0	0	0	0	0	9 999 327
Prírastky		385 635	432 476						818 111
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 682 891	7 134 547	0	0	0	0	0	10 817 438
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	396 448	4 313 732	1 906 250	0	0	0	152 539	9 144	6 778 113
Stav na konci účtovného obdobia	396 448	4 007 832	2 512 528	0	0	0	120 875	29 040	7 066 723

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného	396 448	7 591 978	7 869 440	0	0	0	188 251	0	16 046 117
Prírastky		19 010	647 956				152 539	9 144	828 649
Úbytky			97 326						97 326
Presuny			188 251				-188 251		0
Stav na konci účtovného	396 448	7 610 988	8 608 321	0	0	0	152 539	9 144	16 777 440
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného	0	2 914 431	6 480 905	0	0	0	0	0	9 395 336
Prírastky		382 825	318 448						701 273
Úbytky			97 282						97 282
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	3 297 256	6 702 071	0	0	0	0	0	9 999 327
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného	396 448	4 677 547	1 388 535	0	0	0	188 251	0	6 650 781
Stav na konci účtovného	396 448	4 313 732	1 906 250	0	0	0	152 539	9 144	6 778 113

Spoločnosť nevlastní dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

Poistenie majetku

Vzhľadom na to, že naša spoločnosť patrí pod koncern Textron tak poistenie dlhodobého majetku je riešené cez poisťovňu, ktorú využíva celý koncern a to FM Insurance Company Limited, č. zmluvy je 1000666 a celková poisťná suma je 25 689 527 USD.

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek.

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	244 826	69 692	24 595	35 082	254 840
Výrobky	51 990	50 171	156	5 985	96 020
Zásoby spolu	296 816	119 863	24 751	41 067	350 860

6. POHLÁDÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	9 894	11 208	0	6 503	14 599
Pohľadávky spolu	9 894	11 208	0	6 503	14 599

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2017 vytvorené opravné položky na základe interných predpisov, podľa ktorých sa tvorí opravná položka vo výške 100% hodnoty pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 360 dní, vo výške 50% hodnoty pohľadávky po lehote splatnosti od 120 do 360 dní. Podľa týchto kritérií sú opravné položky zúčtované nasledovne:

- pohľadávky viac ako 360 dní po splatnosti - opravná položka 3 093,11 EUR
- pohľadávky 120 až 360 dní po splatnosti - opravná položka 11 506,25 EUR

Pohľadávky voči spriazneným osobám boli vo výške 51 654 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky	7 146		7 146
Dlhodobé pohľadávky spolu	7 146	0	7 146
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 028 785	251 288	2 280 073
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	51 654		51 654
Daňové pohľadávky a dotácie	874 547		874 547
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 954 986	251 288	3 206 274

Na pohľadávky spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	8 037	6 698
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 478 475	2 387 981
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 486 513	2 394 679

Spoločnosť nemá otvorený kontokorentný účet.

Na finančné účty spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	17 193	7 710
Poistenie	17 193	7 710

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je 4 661 091 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk 2016	1 740 747
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	87 037
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 653 710
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 740 747

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	517 919	291 337	231 919	26 000	551 337
Nevyčerpané dovolenky	129 118	167 596	129 118		167 596
Audit účt. Závierky a daňové poradenstvo	28 438	29 538	28 438		29 538
Dochádzkový bonus	57 463	73 923	57 463		73 923
Príspevok na dochádzku	16 900	20 280	16 900		20 280
Všeobecná rezerva	286 000			26 000	260 000
AGA reklamacia rezerva	0				0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	472 532	308 919	188 532	75 000	517 919
Nevyčerpané dovolenky	112 509	129 118	112 509		129 118
Audit účt. Závierky a daňové poradenstvo	29 525	28 438	29 525		28 438
Dochádzkový bonus	46 498	57 463	46 498		57 463
Príspevok na dochádzku		16 900			16 900
Všeobecná rezerva	209 000	77 000			286 000
AGA reklamacia rezerva	75 000			75 000	0

Všetky vytvorené rezervy budú použité v roku 2018.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	330 078	325 587
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	330 078	325 587
Krátkodobé záväzky spolu	3 528 388	3 298 717
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 713 530	1 676 242
Záväzky po lehote splatnosti	1 814 858	1 622 475

Záväzky neboli zabezpečené záložným právom.

Záväzky voči spriazneným osobám boli vo výške 129 400,03 EUR.

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Spoločnosť nemá žiadne neuplatnené daňové straty z minulých období.

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 958 787	1 802 162
odpočítateľné		
zdaniteľné	1 958 787	1 802 162
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	411 345	388 801
odpočítateľné	411 345	388 801
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	330 759	296 806
Zmena odloženého daňového záväzku	33 953	-34 284
Zaúčtovaná ako náklad	33 953	-34 284
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť zaúčtovala odložený daňový záväzok vo výške 411 345 EUR z titulu rozdielu daňovej a účtovnej zostatkovej ceny dlhodobého majetku.

Spoločnosť taktiež zaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 80 586 EUR z titulu nedaňovej rezervy na dochádzkový bonus a príspevok na dochádzanie 2017 vo výške 94 203 EUR, ktorý bude vyplatený v roku 2018, ďalej zo všeobecnej rezervy vo výške 260 000 EUR a z rezervy na Audit a daňové poradenstvo vo výške 29 538 EUR.

Z dôvodov trvalých rozdielov do výpočtu odloženej daňovej pohľadávky nevstupuje tvorba opravných položiek na zásoby.

13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOVÝCH SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 814	843
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	25 445	18 971
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	25 445	18 971
Čerpanie sociálneho fondu	24 940	18 000
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 319	1 814

14. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatosť			Splatosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	26 962	0		325 358	26 967	
Finančný náklad	317	0		2 011	314	
Spolu	27 279	0	0	327 369	27 281	0

Spoločnosť si prenajíma priemyselnú budovu od spoločnosti UniCredit Leasing Slovakia, a.s. formou finančného lízingu na 12 rokov. Posledná splátka bude v januári 2018.

15. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby z predaja výrobkov		Tržby z predaja služieb		Tržby z predaja tovaru	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Veľká Británia	10 262 958	8 823 489	27 166	16 364	0	5 531
Nemecko	9 022 110	9 159 613	196 976	211 651	3 412	788
Ostatné štáty	8 601 166	6 629 299	425 406	421 135	62 415	4 704
Spolu	27 886 234	24 612 401	649 548	649 150	65 827	11 023

Vo výnosoch ďalej spoločnosť eviduje tržby za predaj materiálu a kovového odpadu vo výške 2 403 346 v roku 2017 a 1 927 106 v roku 2016.

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 125 009	987 188	816 856	137 821	170 332
Výrobky	1 140 015	702 472	657 993	437 543	44 479
Zvieratá					
Spolu	2 265 024	1 689 660	1 474 849	575 364	214 811
Manká a škody	x	x	x	5 655	11 380
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	-30 316	15 056
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	550 703	241 247

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	154 814	166 669
Inventúrne rozdiely	149 494	165 576
Ostatné prevádzkové výnosy	5 320	1 093
Finančné výnosy, z toho:	4 701	6 661
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>4 701</i>	<i>6 645</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	333	-121
realizované kurzové zisky	4 368	6 766
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>16</i>
Výnosové úroky	0	4
Ostatné výnosy	0	12

Informácie o čistom obraťe

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	27 886 234	24 612 401
Tržby z predaja služieb	649 548	649 150
Tržby za tovar	65 827	11 023
Čistý obrát celkom	28 601 609	25 272 574

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 302 442	4 155 553
Náklady voči audítorovi, auditorskej činnosti, z toho:	31 350	31 350
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	31 350	31 350
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 271 092	4 124 203
Korporatívne náklady (518770)	330 459	144 465
Prepravné náklady (518150)	747 321	609 470
Povrchová úprava (518110 - časť)	992 873	746 298
Externe kooperácie - výroba (518110 - časť)	569 814	229 035
Personálny leasing (518130)	493 620	1 335 759
Oprava a údržba (511xxx)	62 568	119 111
Cestovné náhrady (512100 + 518790)	131 545	114 978
Reprezentačné náklady (513xxx)	42 191	30 217
IT//Tele/Mobil/Fax	162 437	143 706
Všeobecná rezerva	-26 000	77 000
Ostatné	764 264	574 164
Finančné náklady, z toho:	66 632	55 652
Kurzové straty, z toho:	32 530	14 847
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-140	-404
realizované kurzové straty	32 670	15 251
Uroky nákladové	4 705	8 143
Ostatné finančné náklady	29 397	32 662
Ostatné náklady na hospodársku činnosť, z toho:	176 110	76 268
Manká a škody	136 940	74 288
Ostatné	39 170	1 980

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	14 134
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
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	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 740 909	x	x	2 295 286	x	x
teoretická daň	x	365 591	21	x	504 963	22
Daňovo neuznané náklady	862 922	181 214	21	817 033	179 747	22
Výnosy nepodliehajúce dani	636 704	133 708	21	435 852	95 888	22
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	1 967 127	413 097	21	2 676 466	588 823	22
Splatná daň z príjmov	x	413 097	21	x	588 823	22
Odložená daň z príjmov	x	33 953	21	x	-34 284	21
Celková daň z príjmov	x	447 050		x	554 539	

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Členom štatutárnym orgánom neboli poskytnuté žiadne peňažné a nepeňažné príjmy ani iné výhody.

16. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Klauke UK	Tržby	10 314 942	8 865 214
Klauke UK	Pohľadávky	29 889	292 285
Klauke UK	Závazky	6 088	16 124
Gustav Klauke	Tržby	6 434 636	6 748 731
Gustav Klauke	Pohľadávky	6 521	47 909
Gustav Klauke	Závazky	6 484	27 028
Textron Inc.	Korporátne náklady	330 459	144 466
Textron Inc.	Závazky	71 550	34 267
Klauke France	Tržby	65 391	63 203
Klauke France	Pohľadávky	13 491	12 186
Klauke France	Závazky	565	0
Kautex Textron de Mexico	Tržby	179 838	97 614
Kautex Textron de Mexico	Pohľadávky	645	40 791
Kautex Textron de Mexico	Závazky	13 027	0
Klauke Polska	Tržby	8 538	2 383
Klauke Polska	Pohľadávky	0	791
TEXTRON INDIA	Tržby	52	0
TEXTRON INDIA	Pohľadávky	52	0
Greenlee Communication	Tržby	1 056	0
Greenlee Communication	Pohľadávky	1 056	0
Greenlee Communication	Závazky	31 686	0

17. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	4 661 091				4 661 091
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	452 986				452 986
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	288 939			87 037	375 976
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 678 953			1 653 710	6 332 663
Neuhrazená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 740 747	1 293 859		-1 740 747	1 293 859
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0
Vlastné imanie	11 822 716	1 293 859	0	0	13 116 575

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	4 661 091				4 661 091
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	452 986				452 986
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	223 482			65 457	288 939
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 435 269			1 243 684	4 678 953
Neuhrazená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 309 141	1 740 747		-1 309 141	1 740 747
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0
Vlastné imanie	10 081 969	1 740 747	0	0	11 822 716

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 1 decembra 2017 a 11 novembra 2016 schválilo rozdelenie zisku za rok 2016 a 2015.

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk za rok 2017 nasledovne: 5% z čistého zisku použiť na navýšenie zákonného rezervného fondu a zvyšok zaúčtovať na účet nerozdelených ziskov z minulých rokov.

18. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.