

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Reydel Automotive Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 2. 12. 2008 a do Obchodného registra bola zapísaná 6. 12. 2008 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka č. 23608/N).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním základných služieb spojených s prenájomom
- Inžinierske činnosti a súvisiace technické poradenstvo
- Výskum a vývoj v oblasti technických vied
- Podnikateľské poradenstvo v oblasti obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľných živností
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- Reklamná a propagačná činnosť
- Prieskum trhu a verejnej mienky
- Administratívne a sekretárske práce
- Čistiace a upratovacie práce
- Výroba výrobkov z plastov

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	313,4	297,8
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	313,4	297,8
počet vedúcich zamestnancov	7	7

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. 12. 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce obdobie od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016 bola schválená Valným zhromaždením dňa 28. 6. 2017.

Hospodársky výsledok za predchádzajúce obdobie bol schválený nasledovne:
Zisk vo výške 1 293 669 EUR bude prevedený na účet nerozdeleného zisku minulých období.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

Konateľ, koná za Spoločnosť samostatne. V roku 2017 nedošlo k zmene konateľa spoločnosti.

Konateľ	Vznik funkcie	Skončenie funkcie
Benoit Rolland	1.6.2016	trvá

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. 12. 2017:

	Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv	
	v EUR	%		%
Reydel Automotive B.V.	4 135 141	99,98		99,98
Reydel Automotive Minority Holdings B.V.	750	0,02		0,02
Spolu	4 135 891	100		100

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Reydel Automotive Holdings B.V., ktorá je registrovaná na Oude Utrechtseweg 32, 3743 KN Baarn, Holandsko.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Účtovná závierka je zostavená v eurách (EUR).

Použitie odhadov a úsudkov

Odhady a predpoklady sú založené na historických skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, ktoré sú považované za primerané a sú pravidelne prehodnocované. Údaje sú vykázané v časti rezervy.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Úroky z úverov nie sú súčasťou OC dlhodobého majetku. Začiatok používania určuje vždy zodpovedná osoba za uvedený majetok.

Hodnota obstarávaného DHM, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom sa začal používať.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
DNM vstupná cena nad 2 400 EUR			
1 Softvér nepripojený na sieť	3 roky	Lineárna	33,30%
2 Softvér pripojený na sieť	8 rokov	Lineárna	12,50%
3 IT Licencie	5 rokov	Lineárna	20%
4 Priemyselné práva	7 rokov	Lineárna	14,29%

Dlhodobý nehmotný majetok v hodnote do 2 400 EUR sa účtuje do nákladov.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom sa začal používať.

Dlhodobý hmotný majetok v hodnote do 1 700 EUR sa účtuje do nákladov.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
DHM vstupná cena nad 1 700 EUR			
1 Stavby (Spoločnosť odpisuje iba technické zhodnotenie podľa dĺžky trvania nájomnej zmluvy)	15 rokov	Lineárna	6,67%
2 Samostatný hnuťelný majetok:			
2a Stroje, prístroje a zariadenia	14,5 roka	Lineárna	6,90%
2b Nábytok a zariadenia	12,5 roka	Lineárna	8%
2c Ostatné	3-6 rokov	Lineárna	33,3%-16,67%

Stroje, prístroje a zariadenia môžu mať určenú životnosť kratšiu ako 14,5 roka na základe rozhodnutia a odborného posúdenia určeným zodpovedným pracovníkom.
 Stanovená životnosť sa môže odvíjať napríklad podľa dĺžky trvania projektu, kratšiu životnosť môžu mať špeciálne zariadenia s dobou použiteľnosti kratšou ako 14,5 roka alebo pred obstaraním už používané zariadenie a pod.

Dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období do doby zaradenia majetku do užívania a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti s odpisovaním dlhodobého majetku. O nároku na dotáciu na krytie investičných nákladov sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie príspevkov bude Spoločnosti poskytnutá.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Prírastok a úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou štandardných cien.

Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení tým spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob (metóda FIFO)

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak obstarávacía cena alebo vlastné náklady zásob sú vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou (NRV test). Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie náklady súvisiace s ich predajom.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľné.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyfakturované dodávky, na nevyčerpané dovolenky, záručné opravy, služby, penále a ďalšie.

j) Záväzky

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

k) Zamestnanecké pôžitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, v ktorom ich zamestnanci Spoločnosti využili.

Spoločnosť prispieva zamestnancom na doplnkové dôchodkové poistenie. Výška tohto príspevku sa pohybuje od 1% do 3% a závisí od dĺžky zamestnania v Spoločnosti.

Dôchodkový program

Spoločnosť účtuje o minimálnej požiadavke Zákonníka práce na príspevok pri odchode do starobného dôchodku, ktorá je vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Tento záväzok je vyjadrený v jeho súčasnej hodnote ku dňu účtovnej závierky. Uvedený záväzok je počítaný raz ročne k 31. 12.

Spoločnosť nemá kolektívnu zmluvu s odbormi.

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti. Daň je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing

Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Spoločnosť na základe zmluvy so spoločnosťou Nitra Park s.r.o., ktorá je poskytovateľom operatívneho leasingu na budovy, odpisuje technické zhodnotenie budovy rovnomerne počas platnosti zmluvy na dobu 15 rokov.

p) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene k 31. 12. (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou

bankou v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Transakcie v cudzej mene počas roka sú prepočítané na eurá výmenným kurzom určeným materskou spoločnosťou na mesačnej báze zvlášť pre výsledkové transakcie a zvlášť pre súvahové transakcie. Pre účely DPH sú transakcie v cudzej mene prepočítané na eurá výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB), v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo transakcie.

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosy sa vykazujú v reálnej hodnote. Výnosové úroky sa účtujú na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja dverových panelov pre automobilovú výrobu, tržby z predaja tovaru a z predaja služieb.

r) Opravy chýb minulých období

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

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017 je uvedený v tabuľke na stranách 19-22

Výpočet odpisu poskytnutých dotácií na DHM za rok 2017 je vyjadrený v nasledujúcej tabuľke v EUR:

	Daňové hodnoty	Účtovné hodnoty
Dotácie celkom	2 540 808	2 540 808
Odpis dotácií 2017	13 552	101 133
Zostatková hodnota nerozpustených dotácií k 31.12.2017	78 427	362 190

Dátum schválenia štátnej pomoci je 27. apríla 2006, schválená intenzita štátnej pomoci je 15%.

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		3 075 164	0	0	0	178 743		3 253 907
Prírastky		0				18 001		18 001
Úbytky		-178 289						-178 289
Presuny		382 141				-178 743		213 398*
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 289 016	0	0	0	18 001	0	3 307 017
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-1 613 426						-1 613 426
Prírastky		-458 728						-458 728
Úbytky		178 288						178 288
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	-1 893 866	0	0	0	0	0	-1 893 866
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky								0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 461 738	0	0	0	178 743	0	1 640 481
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 395 150	0	0	0	18 001	0	1 413 151

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		862 910				2 186 809		3 049 719
Prírastky		25 445				178 743		204 188
Úbytky		0						0
Presuny		2 186 809				-2 186 809		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 075 164	0	0	0	178 743	0	3 253 907
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-835 549						-835 549
Prírastky		-381 290						-381 290
Úbytky		0						0
Presuny		-396 587						-396 587
Stav na konci účtovného obdobia	0	-1 613 426	0	0	0	0	0	-1 613 426
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0				-396 587		-396 587
Prírastky								0
Úbytky		0						0
Presuny		0				396 587		396 587
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	27 361	0	0	0	1 790 222	0	1 817 583
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 461 738	0	0	0	178 743	0	1 640 481

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		727 285	22 535 852	0	0	187 116	1 835 214	100 704	25 386 171
Prírastky		6 884	522 699			693 055	1 231 639	1 007 607	3 461 885
Úbytky		-2 516	-949 040			-59 992	-41 528	-0	-1 053 076
Presuny			1 147 612			118 729	-1 379 035	-100 704	-213 398*
Stav na konci účtovného obdobia	0	731 653	23 257 123	0	0	938 908	1 646 290	1 007 607	27 581 582
Stav na začiatku účtovného obdobia		-421 555	-12 142 312	0	0	-161 922	0	0	-12 725 789
Prírastky		-63 825	-1 976 676			-128 515			-2 169 016
Úbytky		2 516	938 766			59 991			1 001 273
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	-482 864	-13 180 222	0	0	-230 446	0	0	-13 893 532
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0					-76 943		-76 943
Prírastky							-35 543		-35 543
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	-112 486	0	-112 486
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	305 730	10 393 540	0	0	25 194	1 758 271	100 704	12 583 439
Stav na konci účtovného obdobia	0	248 789	10 076 901	0	0	708 462	1 533 804	1 007 607	13 575 563

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		720 828	22 014 094	0	0	162 248	666 143	76 375	23 639 688
Prírastky		6 457	151 478			25 729	1 621 798	100 704	1 906 167
Úbytky		0	-70 267			-862	-54 655	-33 900	-159 684
Presuny		0	440 547				-398 072	-42 475	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	727 285	22 535 852	0	0	187 116	1 835 214	100 704	25 386 171
Stav na začiatku účtovného obdobia		-358 367	-10 177 051	0	0	-162 248	0	0	-10 697 666
Prírastky		-63 188	-2 016 251			-536			-2 079 975
Úbytky			50 990			862			51 852
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	-421 555	-12 142 312	0	0	-161 922	0	0	-12 725 789
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0					-51 760		-51 760
Prírastky							-44 964		-44 964
Úbytky							19 781		19 781
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	-76 943	0	-76 943
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	362 461	11 837 043	0	0	0	614 383	76 375	12 890 262
Stav na konci účtovného obdobia	0	305 730	10 393 540	0	0	25 194	1 758 271	100 704	12 583 439

Poistenie majetku

*Presuny z počiatočného stavu hmotného majetku do nehmotného majetku.

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Generali Poisťovňa a.s. Majetkové poistenie zahŕňa nehnuteľný a hnutelný majetok a zásoby. Poistná suma je 29 920 174 EUR . Poistná suma na prerušenie prevádzky je 33 087 600 EUR.

Hmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval k 31. 12. 2017 čiastku 453 670 EUR, rozdelenie do skupín je vyjadrené v nasledujúcej tabuľke v EUR:

Ocenenie od 0 do 1700 EUR	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nábytok	18 747	20 534
Náradie	79 096	21 979
Vratné obaly	355 827	273 911
Spolu	453 670	316 424

Od roku 2012 Spoločnosť zmenila smernicu k odpisovaniu majetku, vratné obaly v hodnote do 1 700 EUR sú zaúčtované priamo do nákladov.

2. Zásoby

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

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky (NRV). Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny predajných cien v porovnaní s jeho doterajšou účtovnou hodnotou.

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

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
Obsolete - Výrobný materiál	108 852	200 205	108 852		200 205
Obsolete - Nedokončená výroba	197 884	14 122	197 884		14 122
Obsolete - Hotové výrobky	7 379	19 337	7 379		19 337
Obsolete - Tovar	7 612	7 951	7 612		7 951
NRV - Hotové výrobky	32 174	77	32 174		77

NRV - Nedokončená výroba	0	3 658	0	3 658
NRV - Tovar	8 809	0	8 809	0
NRV - Výrobný materiál		31 677	0	31 677
Zásoby spolu	362 710	277 027	362 710	277 027

Spoločnosť pri oceňovaní zásob používa metódu štandardných nákladov.
 Spoločnosť môže voľne nakladať so zásobami, nie je zriadené záložné právo na zásoby.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

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	13 686	30 154	13 686		30 154
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	13 686	30 154	13 686		30 154

Veková štruktúra pohľadávok z obchodného styku je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	10 122 055	669 062	10 791 117
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	144 216	35 478	179 604
Ostatné pohľ v rámci konsolidovaného celku	3 819 139		3 819 139
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0		
Sociálne poistenie	0		
Daňové pohľadávky a dotácie	786 202		786 202
Iné pohľadávky	37 381		37 381
Krátkodobé pohľadávky spolu	14 908 893	704 540	15 613 443
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			

Ostatné pohľ v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	704 540	1 777 774
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	14 908 893	7 794 030
Krátkodobé pohľadávky spolu	15 613 443	9 571 804
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

V roku 2017 Spoločnosť postúpila pohľadávky faktoringovej spoločnosti Natixis Factor, a French limited company, s hlavnou kanceláriou ul 30 avenue Pierre Mendes-France 75013 Paris, Francúzsko. Postúpenie pohľadávok je v zmysle uzatvorenej zmluvy zo dňa 31.10.2014. Spoločnosť postupuje všetky pohľadávky voči zákazníkom PCA FR a PCA SK.

Dlhodobé pohľadávky
 Spoločnosť neeviduje dlhodobé pohľadávky.

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni, účty v bankách a krátkodobý finančný majetok. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ceniny	7 011	0
Peniaze na ceste	0	0
Bankový účet UniCredit Bank	940 591	3 089 807
Spolu	947 602	3 089 807

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady a Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	300 431	370 079
Ostatné	704	327
Poistenie v rámci skupiny	5 976	5 976
Závazky z nominácie biznisu	293 751	296 212
Rabaty poskytnuté dodávateľmi		67 564
Náklady a Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	543 366	847 504
Závazky z nominácie biznisu	508 507	806 566
Poistenie v rámci skupiny končiace Okt 2024	34 859	40 835
ostatné		103

6. Pôžičky poskytnuté spriazneným osobám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným osobám je uvedený v nasledujúcej tabuľke v EUR :

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé finančné výpomoci					
Blossom Minority HoldCo B.V. Holandsko (cash pool)	EUR	Euribor + 1,75%	bez	3 819 139	0
<i>z toho istina</i>				3 815 852	0
<i>z toho kapitalizácia úroku</i>				3 287	0

Finančná výpomoc v rámci skupiny je uzatvorená na základe „Reciprocal Revolving Loan Agreement“ s Reydel Holandsko.

F. PASÍVA

1. Rozdelenie účtovného zisku za predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 293 669
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu 5%	0
Prevedenie na účet nerozdeleného zisku z minulých rokov	1 293 669
Spolu	1 293 669

Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	4 135 891				4 135 891
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	413 590				413 590
Nerozdelený zisk minulých rokov	11 603 094			1 293 668	12 896 762
Vyplatené dividendy					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 293 669	232 089		-1 293 669	232 089
Spolu vlastné imanie	17 446 244	232 089	0	0	17 678 332

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	4 135 891				4 135 891
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	212 799			-212 799	0
Zákonný rezervný fond	413 590				413 590
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 170 012			2 433 081	11 603 094
Vyplatené dividendy					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 220 282	1 293 669		-2 220 282	1 293 669
Spolu vlastné imanie	16 152 574	1 293 669	0	0	17 446 244

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 232 089 EUR vedenie Spoločnosti navrhuje preúčtovať na účet 428 hospodársky výsledok z minulých rokov.

2. Rezervy

Prehľad rezerv za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	393 876	6 348	5 160	218 760	176 304
Záručné opravy (3 roky)	128 751			38 760	89 991
Odchodné do dôchodku	85 125	6 348	5 160		86 313
Závazky z nominácie nového biznisu	180 000			180 000	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 574 635	3 427 129	3 365 724	0	3 636 040
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	182 273	249 038	182 273		249 038
Rezerva na ročné bonusy	293 109	99 424	293 109		99 424
Rezerva na audit	22 870	10 104	22 870		10 104
Rezerva na zostavenie daňového priznania	3 000	1 500	3 000		1 500
Rezerva na súdne spory	0	230 000			230 000
Rezerva na nevyfakturované dodávky	2 764 472	2 572 913	2 764 472		2 572 913
Závazky z nominácie nového biznisu	100 000	180 000			280 000
Ostatné	100 000	4 717	100 000		4 717
Rezerva na TIP Royalty	108 911	79 433			188 344

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	211 800	189 569	0	7 493	393 876
Záručné opravy (3 roky)	136 244			7 493	128 751
Odchodné do dôchodku	75 556	9 569			85 125
Závazky z nominácie nového biznisu		180 000			180 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 590 352	3 574 635	2 539 052	51 300	3 574 635
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	159 011	182 273	159 011		182 273
Rezerva na ročné bonusy	85 765	293 109	85 765		293 109
Rezerva na audit	24 000	22 870	24 000		22 870
Rezerva na zostavenie daňového priznania	3 000	3 000	3 000		3 000
Rezerva na faktoring služby	51 300			51 300	0
Rezerva na nevyfakturované dodávky	2 262 276	2 764 472	2 262 276		2 764 472
Závazky z nominácie nového biznisu	0	100 000	0		100 000
Ostatné	5 000	100 000	5 000		100 000
Rezerva na TIP Royalty	0	108 911	0		108 911

Predpokladané obdobie použitia rezervy na odchodné je od 2017 postupne, podľa súčasnej štruktúry veku zamestnancov.

Rezerva na záručné opravy – Spoločnosť zrušila časť rezervy na záručné opravy pre zákazníka GM.. Záručná doba pre zákazníka GM je 3 roky.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov z obchodného styku podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	264 320	1 133 237
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	10 572 366	8 474 923
Krátkodobé záväzky spolu	10 836 686	9 608 160
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	19 964	14 015
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	85 068	61 083
Dlhodobé záväzky spolu	105 032	75 198

4. Odložený daňový záväzok / pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Názov položky	2017	2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	4 474 439	4 602 938
odpočítateľné	-307 180	-376 396
zdaniteľné	4 781 619	4 979 334
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-4 069 356	-4 311 589
odpočítateľné	-4 069 356	-4 311 589
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad / zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	85 067	61 183
Zmena odloženého daňového záväzku	23 884	-598 787
Zaúčtovaná ako náklad	23 884	-598 787
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Stav k 31. 12. 2017 je odložený daňový záväzok vo výške 85 067 EUR. Zmena odloženej dane je zaúčtovaná výsledkovo vo výške 23 884 EUR.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	14 015	8 692
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov 0,6%		
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov 1%	64 575	51 733
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Tvorba sociálneho fondu spolu	58 626	51 733
Čerpanie sociálneho fondu (stravné, narod dieťaťa, svadba, úmrtie, vstupenky a iné)	58 626	46 410
Konečný zostatok sociálneho fondu	19 964	14 015

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	2 228 980	505 395
Zostatková cena dotácií zo ŠR	261 058	347 362
Zostatková cena príspevku na lakovaciu linku projekt A9 (SOP 2012)	78 125	156 250
Zostatková cena hodnoty zákazníckeho zariadenia BMW	1 888 438	
Ostatné	1 359	1 783
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	179 470	4 363 086
Zostatková cena dotácií zo ŠR	101 133	115 961
Zostatková cena hodnoty zákazníckeho zariadenia VW Crafter		4 169 000
Zostatková cena príspevku na lakovaciu linku projekt A9 (SOP 2012)	78 125	78 125
Ostatné	212	0

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Odberateľ	Výrobný program	Typ výrobku, tovaru, služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
PSA TT SK	A9	dverové panely	4 266 711	13 151 564
PSA MU FR	A94	dverové panely	19 048 956	16 312 703
GME	Epsilon	dverové panely	2 839 721	12 457 608
Renault Turecko	X10	diely pre prístrojovú dosku	2 490 928	2 092 243
VW Poland	Caddy IV	dverové panely + instrum panel	21 706 401	19 679 270
BMW Rakúsko	Z29/J29	dverové panely	16 153	0
Reydel Rusko	VW251	diely pre prístrojovú dosku	83 158	81 007
Reydel SI FR Gondecourt	A9, J95, X10	diely pre interiér	8 479 117	3 131 222
Reydel FR Rougegoute	B7	diely pre interiér	1 217 404	159 503
Reydel Automotiv Germany			20 626	110 372
Reydel Automotiv B.V.				
VW Nemecko predaj too-lingu			8 085 200	5 957 280
Ostatné			800 237	-21 558
Celkom tržby			69 054 612	73 111 214

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby je vyjadrená v nasledujúcej tabuľke v EUR:

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	354 689	349 476	315 832	5 213	33 644
Výrobky	423 188	449 484	634 728	-26 296	-185 244
Spolu	777 877	798 960	950 560	-21 083	-151 600
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné priradenie skladov položiek a druhov pohybu zásob k účtu HK	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	21 084	-151 600

Informácia o čistom obrate v EUR:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	60 161 624	66 728 783
Tržby z predaja služieb	38 424	143 108
Tržby za tovar	8 854 564	6 239 323
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	23 504 028	43 517 040
Čistý obrat celkom	92 537 557	116 628 254

3. Finančné výnosy a ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Prehľad finančných výnosov a ostatných významných výnosov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	23 504 028	43 668 640
tržby z predaja DM	0	10 000
tržby z predaja materiálu	765 812	2 297 043
odpis nevyfakturovaných dodávok, záv a pohl	-6 816	3 078
Výnosy z odpisu dotácií	101 132	115 961
Výnosy z predaja odpadu	22 130	23 282
Ostatné prevádzkové výnosy a kompenzácie		-70 784
Postúpenie pohľadávok faktoringovej spoločnosti	22 543 645	41 211 935
Výnosy z odpisu príspevku na lak linku	78 125	78 125
Finančné výnosy, z toho:	45 234	29 036
Kurzové zisky, z toho:	3 409	3 274
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ	67	1 217
Realizované kurzové rozdiely	3 342	2 057
Výnosové úroky, toho:	41 790	25 762
Úroky od prepojených ÚJ	41 790	25 679
Úroky výnosové ostatné		
Úroky z bežných účtov		83

H. NÁKLADY

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad nákladov na poskytnuté služby (účtovná skupina 51x) je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	20 566 022	24 020 413
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	23 584	19 889
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	23 584	19 889
Iné uisťovacie audítorské služby	0	
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	20 445 158	24 000 524
Cestovné, ubyt.,stravné	221 925	294 853
Nájom pracovnej sily	1 530 807	1 485 727
Nájomné Ostatné	191 475	185 947
Náklady na cost sharing	11 826 447	14 535 283
Náklady na čistenie, likvidáciu odpadov a ochranu objektu	177 038	167 784
Náklady na výpočtovú techniku	8 117	10 176
Nájomné budov a Daň z nehnuteľnosti	695 064	677 746
Opravy a udržiavanie	734 447	724 703
Ostatné (vrátane logistických služieb)	999 761	2 776 649
Preprava tovaru a logistické služby	3 951 901	3 035 299
Reprezentačné	34 327	63 643
Školenia	73 849	42 714

2. Finančné náklady a ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Prehľad finančných nákladov a ostatných významných nákladov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	23 436 698	44 087 690
Členské príspevky	4 659	4 236
Dary	0	6 550
Náklady na predaj materiálu	689 086	2 169 020
ZCÚ predaného DM	0	12 744
Opr polož k pohľad z obch styku	16 468	5 328
Ostatné pokuty a penále	408	1 104
Zmluvné pokuty a penále	62	101
Odpis záv, pohľ a nevyf dodávok	8 091	6 838
Postúpenie pohľadávok faktoringovej spoločnosti	22 543 645	41 211 935
Manká a škody	0	760
Kompenzačné náklady	0	8 000
Ostatné	-128 962	394 407
Rozpustenie záväzkov z nominácie biznisu	303 241	266 667
Finančné náklady, z toho:	106 467	124 331
Ostatné náklady na fin činnosť, toho:	59 662	43 390
Bankové poplatky	25 341	3 077
Poistenie	6 284	1 158
Ostatné finančné náklady voči faktoringovej spoločnosti	28 037	39 155
Kurzové straty, z toho:	9 415	17 051
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ		1 495
Realizované kurzové rozdiely	9 415	15 556
Nákladové úroky, toho:	37 390	63 890
Úroky s faktoringovou spoločnosťou 0,15%	37 098	62 104
Úroky s prepojenými ÚJ	292	1 786

I. DANE Z PRÍJMOV

Informácie o dani z príjmov v EUR:

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		0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		2913
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	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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:	938 552	x	x	1 726 741	x	x
Teoretická daň		197 096	21		379 883	22,0
Daňovo neuznané náklady	4 401 967	924 413	98	4 258 446	936 858	54,3
Výnosy nepodliehajúce dani	- 2 771 335	- 581 980	- 62	-1 294 919	-284 882	-16,5
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné		143 035				
Spolu	2 569 183		21	4 690 268		22,0
Splatná daň z príjmov		682 579	57		1 031 859	59,8
Odložená daň z príjmov		23 884	3		-598 787	-34,7
Celková daň z príjmov		706 463	75		433 072	25,1

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) budovu v Nitre. Nájomná zmluva na budovu je uzatvorená do 31. 12. 2025. K dohode o predĺžení nájmu došlo v januári 2015.

Spoločnosť má v nájme vysokozdvížné vozíky, osobné automobily, počítačové vybavenie a tlačiarne, pracovné ošatenie v množstve podľa aktuálnej ponuky.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Spoločnosť nemá vytvorené Predstavenstvo a Dozornú radu.

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas účtovného obdobia Spoločnosť uskutočnila transakcie s nasledovnými spriaznenými osobami:

Krajina	Názov Partnera	Sídlo	SAP interné číslo
DE	REYDEL AUTOMOTIVE GERMANY	WOLFSBURG	700100
FR	REYDEL AUTOMOTIVE FRANCE	GONDECOURT	700002
NL	REYDEL AUTOMOTIVE B.V.	BAARN	503898
NL	REYDEL AUTOMOTIVE MINORITY	BAARN	503897
DE	REYDEL AUTOMOTIVE GERMANY	WOLFSBURG	40001552
FR	REYDEL AUTOMOTIVE FRANCE	CLAMART	40000836
FR	REYDEL AUTOMOTIVE FRANCE	GONDECOURT	40000390
FR	REYDEL AUTOMOTIVE FRANCE	HARNES	40000215
FR	REYDEL AUTOMOTIVE FRANCE	ROUGEGOUTTE	40001010
NL	REYDEL AUTOMOTIVE B.V.	BAARN	40001547
NL	REYDEL AUTOMOTIVE MINORIT	BAARN	40001548
PL	REYDEL AUTOMOTIVE POLAND	SWARZEDZ	40000556
RU	REYDEL AUTOMOTIVE RUS LLC	KALUGA	40000936

Transakcie za rok 2017 so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady:	292	1 786
REYDEL AUTOMOTIVE MINORITYB.V. Holandsko (úroky z cash pool)	292	1 786

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy celkom, z toho:	41 790	25 679
REYDEL AUTOMOTIVE MINORITYB.V. Holandsko (úroky z cash pool)	41 790	25 679

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákup celkom, z toho:	10 788 654	14 549 711
REYDEL AUTOMOTIVE B.V. BAARN	10 643 354	14 535 283
REYDEL AUTOMOTIVE GERMANY	145 300	0
REYDEL AUTOMOTIVE FRANCE, Gondecourt		14 428

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predaj celkom, z toho:	9 721 416	3 482 104
REYDEL AUTOMOTIVE FRANCE, Harnes		
REYDEL AUTOMOTIVE FRANCE, Gondecourt	8 479 116	3 131 222
REYDEL AUTOMOTIVE FRANCE, Rougegoutte	1 217 404	159 503
REYDEL AUTOMOTIVE FRANCE, Clamart	-655	
REYDEL AUTOMOTIVE POLAND, Swarzedz		0
REYDEL AUTOMOTIVE RUS LLC, Kaluga	83 158	81 007
REYDEL AUTOMOTIVE B.V. BAARN		
REYDEL AUTOMOTIVE GERMANY	14 823	110 372
REYDEL ostatné	-72 430	

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami k 31.12. 2017 a 31.12.2016 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Vybrané aktíva a pasíva	Hodnotové vyjadrenie vybraných aktív a pasív	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku (311)	179 604	483 455
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (315)		913 458
Ostatné aktíva (381)	40 835	46 811
Poskytnuté pôžičky	3 819 139	
Aktíva spolu	4 039 578	1 443 724
Závazky z obchodného styku (321)	1 338 388	
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (323,326)	1 107 684	2 668 385
Prijaté pôžičky	0	422 359
Pasíva spolu	2 446 072	3 090 744

Transakcie medzi spriaznenými stranami sa uskutočnili za bežných obchodných podmienok.

N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

V apríli 2018 bol oznámený predaj skupiny Reydel novému vlastníkovi, ktorého ukončenie sa predpokladá do konca roka 2018. Očakáva sa, že predaj skupiny nebude mať žiaden dopad na činnosť spoločnosti.

Po 31. 12. 2017 nenastali iné udalosti, ktorých zverejnenie by malo významný vplyv na prezentáciu finančnej situácie a výsledku hospodárenia v tejto ÚZ.

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV ZA ROK 2017

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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

