# VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

## Základné údaje o spoločnosti

|  |  |
| --- | --- |
| **Obchodné meno a sídlo** | Kongsberg Automotive, s.r.o.Hlavná 48, 952 01 Vráble |
| **Dátum založenia** | 27. apríla 1995 |
| **Dátum vzniku (podľa obchodného registra)** | 9. júna 1995 |
| **Hospodárska činnosť** | * Spracovanie kovových a plastových častí pre potreby automobilového priemyslu,
* spracovanie kovových a plastových častí pre potreby leteckého priemyslu,
* spracovanie kovových a plastových častí pre potreby námorníctva,
* výroba zdravotníckych potrieb a súčiastok.
 |

## Zamestnanci

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***Názov položky***  | ***2017*** |  ***2016*** |
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov |  927 |  841 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka |  938 |  862 |
| *z toho: vedúci zamestnanci* |  12 |  12 |

## Neobmedzené ručenie

KONGSBERG AUTOMOTIVE s. r. o., (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

## Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti KONGSBERG AUTOMOTIVE s. r. o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2017 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

## Schválenie účtovnej závierky za rok 2016

Účtovnú závierku spoločnosti KONGSBERG AUTOMOTIVE s. r. o., za rok 2016 valné zhromaždenie zatiaľ neschválilo.

## Členovia orgánov spoločnosti

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***Orgán*** | ***Funkcia*** | ***Meno*** |
| Konatelia | Konateľ | Hans Peter Havdal (do 4.4.2017) |
| KonateľKonateľ | Joachim Magnusson ( do 4.4.2017)[Hubertus Antonius Wijnand Wijnen](http://www.orsr.sk/hladaj_osoba.asp?PR=Wijnen&MENO=Hubertus) (od 3.8.2017) |
| Prokúra | Prokúra  | Colin Hales (do 10.10.2013) |
| ProkúraProkúraProkúra | Kazimierz Ponganis (do 26.03.2013)Ake Peter Andersson (od 11.10.2013)Dennis Marcel Boerma ( od 27.03.2013) |

## Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Spoločníci/akcionári*** | ***Podiel na základnom imaní*** | ***Hlasovacie práva******v %*** | ***Iný podiel na ostatných VI ako na základnom imaní v %*** |
| ***V eurách*** | ***v %*** |
| KONGSBERG AUTOMOTIVE HOLDING 2AS | 63 309 510 | 100 | 100 | - |
| **Spolu** | **63 309 510** | **100** | **100** | **-** |

Na základe zmluvy o zriadení záložného práva na obchodný podiel zo dňa 27. marca 2009 bolo zriadené záložné právo na obchodný podiel spoločníka spoločnosti KONGSBERG AUTOMOTIVE HOLDING 2 AS Dyrmyrgata 45, 3601 Kongsberg Nórsko v prospech záložného veriteľa DNB NOR BANK, ASA, Stranden 21, 0021 Oslo, Nórsko.

## Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť KONGSBERG AUTOMOTIVE, s. r. o., je dcérskou spoločnosťou nórskej spoločnosti KONGSBERG AUTOMOTIVE HOLDING 2 AS, so sídlom v Kongsbergu, Dyrmyrgata 45, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní.

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti KONGSBERG AUTOMOTIVE HOLDING 2 AS, Dyrmyrgata 45; P.O.Box 62; 3601 Kongsberg; Nórsko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Kongsberg Automotive Holding ASA. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Kongsberg Automotive Holding ASA; Dyrmyrgata 45; P.O.Box 62; 3601 Kongsberg; Nórsko. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

Účtovná závierka KONGSBERG AUTOMOTIVE s. r. o. je uložená v Obchodnom registri Okresného súdu Nitra.

# POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2017 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

K 31. decembru 2017 spoločnosť vykázala vlastné imanie vo výške 16 885 tis. EUR. Činnosť spoločnosti však závisí od pokračujúcej podpory jej spoločníkov a ostatných spriaznených strán. Manažment spoločnosti si nie je vedomý žiadnych plánov existujúcich spoločníkov a ostatných spriaznených strán o ukončení jej financovania prostredníctvom existujúcich dodávateľských a iných úverov.

Ekonomická návratnosť aktív a vykazovaná hodnota záväzkov závisí od úspešnosti realizácie podnikateľského plánu a pokračujúcej podpory od materskej spoločnosti. Táto účtovná závierka neobsahuje žiadne úpravy klasifikácie a ocenenia majetku a záväzkov, ktoré by boli nevyhnutné v prípade, že by spoločnosť nebola schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Základné imanie spoločnosti je vo výške 63 309 510 EUR. Nakoľko Spoločnosť Kongsberg Vráble má prístup k skupinovému cash poolu t.z má možnosť čerpať finančné prostriedky prostredníctvom cash poolu, je veľmi malá pravdepodobnosť, že by v budúcnost nebola schopná plniť svoje záväzky v čase splatnosti.

1. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
2. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
3. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
4. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
5. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
6. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

## Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

1. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
2. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
3. Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
4. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
5. Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
6. Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
7. Zásoby obstarané kúpou:
* Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
* Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
1. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
* Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
1. Pohľadávky:
* pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
* pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

1. Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
2. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
3. Záväzky:
* pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
* pri prevzatí – obstarávacou cenou.
1. Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
2. Dlhopisy, pôžičky, úvery:
* pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
* pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia

1. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
2. Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22% po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
3. Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužité daňové odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

## Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

1. Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
* Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory, rezervu na environmentálne záväzky, emisné kvóty a rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
* Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
	+ k zásobám bez obratu nad 360 dní vo výške 80 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
	+ k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhová cena klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na možnej trhovej cene,
	+ k nedokončenej výrobe predstavujúcej zákazkovú výrobu v súvislosti s vyjadrením strát zákazky,
	+ k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 180 dní 70 %, z ostatných pohľadávok po lehote splatnosti 5 %.
* Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***Druh majetku*** | ***Životnosť*** | ***Ročná sadzba odpisov*** |
| Budovy a stavby | 20 rokov | 5,0 % |
| Stroje a zariadenia | 6 – 12 rokov | 8,3 – 16,7 % |
| Dopravné prostriedky | 4 - 6 rokov | 16,7 - 25,0 % |
| Softvér  | 5 rokov | 20,0 % |
| Oceniteľné práva | 5 rokov | 20,0 % |
| Aktivované náklady na vývoj | 5 rokov | 20,0 % |

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

## Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

## Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V roku 2017 neboli vykonané zmeny v účtovných zásadách a metódach.

## Oprava významných chýb minulých účtovných období

V roku 2018 neboli opravované významné chyby minulých účtovných období.

# ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

## Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)

### Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2017

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ***Aktivované náklady na vývoj*** | ***Softvér*** | ***Oceniteľné práva*** | ***Goodwill*** | ***Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok*** | ***Poskytnuté preddavky*** | ***Celkom*** |
| *Riadok súvahy* | *004* | *005* | *006* | *007* | *009* | *010* | *003* |
| **Prvotné ocenenie** |  |  |  |  |  |  |  |
| K 1. januáru 2017 | 1 252 510 | 82 860 | 75 680 | 14 271 999 | - | - | 15 683 049 |
| Prírastky | - | 7 704 | - | - | - | - | 7 704 |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2017 | 1 252 510 | 90 564 | 75 680 | 14 271 999 | - | - | 15 690 753 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Oprávky** |  |  |  |  |  |  |  |
| K 1. januáru 2017 | 1 252 510 | 78 806 | 75 680 | - | - | - | 1 406 996 |
| Prírastky | - | 1 954 | - | - | - | - | 1 954 |
| Úbytky | - |  - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2017 | 1 252 510 | 80 760 | 75 680 |  | - | - | 1 408 950 |
|  |  |  |  | - |  |  |  |
| **Opravná položka** |  |  |  | - |  |  |  |
| K 1. januáru 2017 | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - |  | - | - | - |
| K 31. decembru 2017 | - | - | - | - | - | - | - |
|  |  |  |  | - |  |  |  |
| **Zostatková hodnota**  |  |  |  | - |  |  |  |
| K 1. januáru 2017 | 0 | 4 054 | 0 | 14 271 999 | - | - | 14 276 053 |
| K 31. decembru 2017 | 0 | 9 804 | 0 | 14 271 999 | - | - | 14 281 803 |

V roku 2013 bol zaradený goodwill v hodnote 14 271 999 EUR, ktorý vznikol ako rozdiel medzi reálne zaplatenou cenou a hodnotou vlastného imania spoločnosti.

Goodwill sa odpisuje iba daňovo.

31. december 2016

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ***Aktivované náklady na vývoj*** | ***Softvér*** | ***Oceniteľné práva*** | ***Goodwill*** | ***Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok*** | ***Poskytnuté preddavky*** | ***Celkom*** |
| *Riadok súvahy* | *004* | *005* | *006* | *007* | *009* | *010* | *003* |
| **Prvotné ocenenie** |  |  |  |  |  |  |  |
| K 1. januáru 2016 | 1 252 510 | 85 082 | 75 680 | 14 271 999 | - | - | 15 685 271 |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | 2 222 | - | - | - | - | 2 222 |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2016 | 1 252 510 | 82 860 | 75 680 | 14 271 999 | - | - | 15 683 049 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Oprávky** |  |  |  |  |  |  |  |
| K 1. januáru 2016 | 1 182 369 | 76 668 | 60 544 | - | - | - | 1 319 581 |
| Prírastky | 70 141 | 4 359 | 15 136 | - | - | - | 89 636 |
| Úbytky | - |  2 222 | - | - | - | - | 2 222 |
| K 31. decembru 2016 | 1 252 510 | 78 806 | 75 680 |  | - | - | 1 406 996 |
|  |  |  |  | - |  |  |  |
| **Opravná položka** |  |  |  | - |  |  |  |
| K 1. januáru 2016 | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - |  | - | - | - |
| K 31. decembru 2016 | - | - | - | - | - | - | - |
|  |  |  |  | - |  |  |  |
| **Zostatková hodnota**  |  |  |  | - |  |  |  |
| K 1. januáru 2016 | 70 141 | 8 413 | 15 136 | 14 271 999 | - | - | 14 365 689 |
| K 31. decembru 2016 | 0 | 4 054 | 0 | 14 271 999 | - | - | 14 276 053 |

### Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2017

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ***Pozemky*** | ***Stavby*** | ***Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí*** | ***Pestovateľské celky trvalých porastov*** | ***Základné stádo a ťažné zvieratá*** | ***Ostatný dlhodobý hmotný majetok*** | ***Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok*** | ***Poskytnuté preddavky*** | ***Celkom*** |
| *Riadok súvahy* | *012* | *013* | *014* | *015* | *016* | *017* | *018* | *019* | *011* |
| **Prvotné ocenenie** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. januáru 2017 | - | 1 740 090 | 20 119 271 | - | - | - |  2 389 592 | 1 711 915 | 25 960 868 |
| Prírastky | - | 77 089 | 1 364 216 | - | - | - |  2 183 144 | 8 089 313 | 11 713 762 |
| Úbytky | - | - | 303 625 | - | - | - |  2 328 892 | 8 251 103 | 10 883 620 |
| Presuny | - | - | - |  | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2017 | - | 1 817 099 | 21 179 862 | - | - | - | 2 243 845 | 1 550 124 | 26 790 930 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Oprávky** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| K 1. januáru 2017 | - | 1 511 080 | 15 190 729 | - | - | - | - | - | 16 701 809 |
| Prírastky | - | 104 233 | 1 676 859 | - | - | - | - | - | 1 781 092 |
| Úbytky | - | - |  287 963 | - | - | - | - | - | 287 963 |
| K 31. decembru 2017 | - | 1 615 313 | 16 579 625 | - | - | - | - | - | 16 701 809 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Opravná položka** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| K 1. januáru 2017 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2017 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Zostatková hodnota**  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| K 1. januáru 2017 | - | 229 010 | 4 928 542 | - | - | - | 2 389 592 | 1 711 915 | 9 259 059 |
| K 31. decembru 2017 | - | 201 786 | 4 600 237 | - | - | - | 2 243 845 | 1 550 124 | 8 603 949 |

31. december 2016

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ***Pozemky*** | ***Stavby*** | ***Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí*** | ***Pestovateľské celky trvalých porastov*** | ***Základné stádo a ťažné zvieratá*** | ***Ostatný dlhodobý hmotný majetok*** | ***Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok*** | ***Poskytnuté preddavky*** | ***Celkom*** |
| *Riadok súvahy* | *012* | *013* | *014* | *015* | *016* | *017* | *018* | *019* | *011* |
| **Prvotné ocenenie** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. januáru 2016 | - | 1 485 691 | 17 893 120 | - | - | - |  2 880 980 | 1 827 729 | 24 087 520 |
| Prírastky | - | 254 400 | 2 648 936 | - | - | - |  2 726 814 | 9 454 567 | 15 084 717 |
| Úbytky | - | - | 422 784 | - | - | - |  3 218 282 | 9 570 381 | 13 211 447 |
| Presuny | - | - | - |  | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2016 | - | 1 740 090 | 20 119 271 | - | - | - | 2 389 592 | 1 711 915 | 25 960 868 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Oprávky** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| K 1. januáru 2016 | - | 1 344 704 | 14 090 211 | - | - | - | - | - | 15 434 915 |
| Prírastky | - | 166 376 | 1 523 302 | - | - | - | - | - | 1 689 678 |
| Úbytky | - | - |  422 784 | - | - | - | - | - | 422 784 |
| K 31. decembru 2016 | - | 1 511 080 | 15 190 729 | - | - | - | - | - | 16 701 809 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Opravná položka** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| K 1. januáru 2016 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2016 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Zostatková hodnota**  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| K 1. januáru 2016 | - | 140 986 | 3 802 918 | - | - | - | 2 880 980 | 1 827 729 | 8 652 613 |
| K 31. decembru 2016 | - | 229 010 | 4 928 542 | - | - | - | 2 389 592 | 1 711 915 | 9 259 059 |

Hlavnými položkami prírastkov aj úbytkov majetku v roku 2016 bol nákup a vyradenie strojov aj v súvislosti s transferom výroby zo sesterských spoločniostí v Basildone (GB) a v Heiligenhause (D).

### Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Predmet poistenia*** | ***Druh poistenia*** | ***Výška poistenia (zostatková hodnota poisteného majetku)*** | ***Názov a sídlo poisťovne*** |
| ***2017*** | ***2016*** |
| Budovy | komplexné poistenie majetku | 871 000 | 871 000 | Zurrich Insurance, plc |
|  Samostatné hnuteľné veci | komplexné poistenie majetku | 12 938 000 | 12 938 000 | Zurrich Insurance, plc |

## Zásoby (r. 034 súvahy)

### Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Položka*** | ***Riadok*** | ***Stav k 1. 1. 2017*** | ***Tvorba*** | ***Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat-nenosti*** | ***Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva*** | ***Stavk 31. 12. 2017*** |
| Materiál | 032 | 562 047 | 162 529 | - | - | 724 576 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 033 | 60 871 | 23 833 | - | - | 84 704 |
| Výrobky | 034 | 126 206 | 38 407 | - |  | 164 613 |
| **Spolu** | **031** | **749 124** | **224 769** | **-** | **-** | **973 893** |

V zásobách sa vyskytujú nadhodnotené položky, ku ktorým je vytvorená opravná položka z dôvodov nadmernosti zásob a zníženia ocenenia pomaly obrátkových zásob materiálu vo výške 973 893 EUR. Výška opravných položiek sa medziročne zvýšila z dôvodu transferu zásob zo sesterských spoločností v Heligenhause a v Bsildone ( transfer aj časti obsoletných zásob).

## Pohľadávky

### Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2017

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***Položka*** | ***Splatnosť*** | ***Celkom*** |
| ***v lehote splatnosti*** | ***po lehote splatnosti*** |
|  |  |  |  |
| ***Krátkodobé pohľadávky*** |  |  |  |
| Pohľadávky z obchodného styku (r.57) | 8 144 811 | 1 403 946 | 9 513 437 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (r.55) | 2 018 897 | 382 520 | 2 401 417 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | - | - | - |
| Sociálne poistenie | - | - | - |
| Daňové pohľadávky a dotácie (r.63) | 940 562 | - | 940 562 |
| Iné pohľadávky (r.65) | 85 484 | - | 85 484 |
| **Spolu krátkodobé pohľadávky (r.53)** | **10 128 388** | **1 786 466** | **11 914 854** |

31. december 2016

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***Položka*** | ***Splatnosť*** | ***Celkom*** |
| ***v lehote splatnosti*** | ***po lehote splatnosti*** |
|  |  |  |  |
| ***Krátkodobé pohľadávky*** |  |  |  |
| Pohľadávky z obchodného styku (r.57) | 7 320 508 | 1 138 526 | 8 459 034 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (r.55) | 1 367 221 | 59 212 | 1 426 433 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | - | - | - |
| Sociálne poistenie | - | - | - |
| Daňové pohľadávky a dotácie (r.63) | 474 108 | - | 474 108 |
| Iné pohľadávky (r.65) | 66 091 | - | 66 091 |
| **Spolu krátkodobé pohľadávky** | **9 227 928** | **1 197 738** | **10 425 666** |

### Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***Položka*** | ***2017*** | ***2016*** |
| ***Krátkodobé pohľadávky*** |  |  |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 1 786 466 | 1 197 738 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 10 128 388 | 9 227 928 |
| **Spolu krátkodobé pohľadávky** | **11 914 854** | **10 425 666** |
|  |  |  |
| ***Dlhodobé pohľadávky*** |  |  |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | - | - |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | - | - |
| **Spolu dlhodobé pohľadávky** | **-** | **-** |

### Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Položka*** | ***Stav k 1. 1. 2017*** | ***Tvorba*** | ***Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat-nenosti*** | ***Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva*** | ***Stavk 31. 12. 2017*** |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 28 338 | 6 983 | - | - | 35 321 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | - | - | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | - | - | - | - | - |
| Iné pohľadávky | - | - | - | - | - |
| **Spolu** | **28 338** | **6 983** | **-** | **-** | **35 321** |

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní 100%.

### Záložné právo na pohľadávky

Pohľadávky Spoločnosti sú založené v prospech DNB NOR BANK ASA.

### Odložená daňová pohľadávka (r. 117, 052 súvahy)

Spoločnosť neúčtovala o možnej odloženej daňovej pohľadávke v rokoch 2008-2016, keďže nie je isté, že v budúcnosti vytvorené zdaniteľné zisky a ostatné zdaniteľné dočasné rozdiely budú dostatočné na jej použitie.

## Finančné účty (r. 071 súvahy)

### Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***Položka*** | ***2017*** | ***2016*** |
| **Peňažné prostriedky** |  |  |
| Pokladnica, ceniny | 144 | 122 |
| Bankové účty bežné | 322 906 | 344 505 |
| Bankové účty termínované | - | - |
| Peniaze na ceste | - | - |
| **Spolu** | **323 051**  | **344 627**  |

## Časové rozlíšenie (r.074 súvahy)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Položka*** | ***Riadok*** | ***31. december 2017*** | ***31. december 2016*** |
| Náklady budúcich období dlhodobé  | 075 | - | - |
| Náklady budúcich období krátkodobé  | 076 | 65 194 | 41 773 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé  | 077 | - | - |
| Príjmy budúcich období krátkodobé  | 078 | - | - |
| **Spolu** | **074** | **65 194** | **41 773** |

# ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

## Vlastné imanie (r. 080 súvahy)

### Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie pozostáva z vkladu jediného Spoločníka KONGSBERG AUTOMOTIVE HOLDING 2 AS Dyrmyrgata 45, 3601 Kongsberg, Nórsko vo výške 63 309 510 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené. Zákonný rezervný fond vo výške 137 921 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Kapitálové fondy sú vo výške 8 553 EUR.

O vysporiadaní straty za rok 2017 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne jedinému spoločníkovi celú stratu previesť na nerozdelené straty.

### Vyrovnanie straty za rok 2016

|  |  |
| --- | --- |
| ***Položka*** | ***2016*** |
| Účtovná strata | 4 478 187  |
|  |  |
| ***Vysporiadanie účtovnej straty*** | ***2016*** |
| Zo zákonného rezervného fondu | - |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov | - |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov | - |
| Úhrada straty spoločníkmi | - |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | 4 478 187 |
| Iné | - |
| **Spolu** | 4 478 187 |

## Rezervy (r. 136 súvahy)

### Zákonné a ostatné rezervy (r. 119,120,137,138 súvahy)

31. december 2017

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Položka*** | ***Stav k 1. 1. 2017*** | ***Tvorba*** | ***Použitie*** | ***Zrušenie*** | ***Stavk 31. 12. 2017*** |
| ***Dlhodobé rezervy*** |  |  |  |  |  |
| Dlhodobé zákonné rezervy (r. 119) | - | - | - | - | - |
| Ostatné dlhodobé rezervy (r. 120) | - | - | - | - | - |
|  |  |  |  |  |  |
| ***Krátkodobé rezervy*** |  |  |  |  |  |
| Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137) | - | 476 085 | - | - | 476 085 |
| Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138) | 359 143 | 52 857 | - | - | 412 000 |

31. december 2016

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Položka*** | ***Stav k 1. 1. 2016*** | ***Tvorba*** | ***Použitie*** | ***Zrušenie*** | ***Stavk 31. 12. 2016*** |
| ***Dlhodobé rezervy*** |  |  |  |  |  |
| Dlhodobé zákonné rezervy (r. 119) | - | - | - | - | - |
| Ostatné dlhodobé rezervy (r. 120) | - | - | - | - | - |
|  |  |  |  |  |  |
| ***Krátkodobé rezervy*** |  |  |  |  |  |
| Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137) | - | - | - | - | - |
| Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138) | 30 270 | 328 873 | - | - | 359 143 |

Spoločnosť vytvorila rezervu na tovary a služby, ktoré do uzavretia účtovných kníh neboli fakturované.

Spoločnosť vytvorila rezervu na dovolenky a poistné v roku končiacom sa 31. decembra 2017 na základe mzdového predpisu spoločnosti, kolektívnej zmluvy a platnej legislatívy.

## Záväzky (r. 114 a 122 súvahy)

### Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Položka*** | ***Riadok*** | ***Spolu k 31. 12. 2017*** | ***Spolu k 31. 12. 2016*** |
| ***Krátkodobé záväzky:*** |  |  |  |
| Záväzky po lehote splatnosti |  | 13 199 784 | 203 494 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane |  | 10 985 519 | 17 295 505 |
| **Spolu krátkodobé záväzky** | **122** | **24 185 303** | **17 498 999** |
|  |  |  |  |
| ***Dlhodobé záväzky:*** |  |  |  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov |  | 23 671 |  76 041 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov |  | - | - |
| **Spolu dlhodobé záväzky** | **114** | **76 041** |  **76 041** |

### Záväzky zo sociálneho fondu (r. 114 súvahy)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | ***2017*** | ***2016*** |
| Začiatočný stav sociálneho fondu | 76 041 | 36 959 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 134 587 | 85 039 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | *-* | *-* |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu  | *-* | *-* |
| Tvorba sociálneho fondu celkom | 210 628 | 85 039 |
| Čerpanie sociálneho fondu | (186 957) | (45 957) |
| **Konečný zostatok sociálneho fondu** |  **23 671** |  **76 041** |

## Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Položka*** | ***Mena*** | ***Úrok p. a. v %*** | ***Dátum splatnosti*** | ***Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2017*** | ***Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2016*** |
| Krátkodobé pôžičky (r.128): |  |  |  |  |  |
| *Kongsberg Automotive Holding ASA* | *EUR* | *Euribor +3 %* | *-* | *10 000 000* | *10 000 000* |

Veriteľ, Kongsberg Automotive Holding ASA je spriaznenou osobou.

## Bankové úvery (r. 139 súvahy)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Položka*** | ***Mena*** | ***Úrok p. a. v %*** | ***Dátum splatnosti*** | ***Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2017*** | ***Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2016*** |
| Krátkodobé bankové úvery (r. 139) |  |  |  |  |  |
| *Kontokorentný úver DNB NOR* | *EUR* | *trhová* |  | *4 691 811* | *1 039 193* |

Na základe Zmluvy o zriadení záložného práva na obchodný podiel zo dňa 27. marca 2009 bolo zriadené záložné právo na obchodný podiel spoločníka spoločnosti KONGSBERG AUTOMOTIVE HOLDING 2 AS Dyrmyrgrata 45, 3601 Kongsberg, Nórsko v prospech záložného veriteľa DNB NOR BANK, ASA, Stranden 21, 0021 Oslo, Nórsko.

## Záväzky z finančného prenájmu

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2017 a 31. decembru 2016 takáto:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | ***31. december 2017*** | ***31. december 2016*** |
| ***Splatnosť***  | ***Splatnosť***  |
| ***do 1 roka vrátane*** | ***od 1 roka do 5 rokov vrátane*** | ***viac ako 5 rokov*** | ***do 1 roka vrátane*** | ***od 1 roka do 5 rokov vrátane*** | ***viac ako 5 rokov*** |
| Istina | - | - | - |  | - | - |
| **Spolu** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** |

Finančný prenájom sa týkal najmä prenájmu osobných automobilov a vysokozdvižných vozíkov. Priemerná doba trvania prenájmu bola 3 roky. V roku končiacom sa 31. decembra 2015 dosahovala priemerná efektívna úroková miera 9 % ročne. Úrokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy.

Všetky záväzky z finančného prenájmu boli denominované v eurách.

# Výnosy

## Výnosy z hospodárskej činnosti

### Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb / Čistý obrat

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných oblastí odbytu:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***Oblasť odbytu*** | ***2017*** | ***2016*** |
| ***EUR*** | ***%*** | ***EUR*** | ***%*** |
| Slovensko | 8 874 336 | 11,34 | 9 964 925 | 14,25 |
| Zahraničie celkom | 69 373 978 | 88,66 | 59 988 771 | 85,75 |
| *z toho:* |  |  |  |  |
| *Veľká Británia* | *1 771 778* | *2,26* | *1 437 216* | *2,05* |
| *Nemecko* | *13 419 902* | *17,15* | *14 880 175* | *21,27* |
| *Belgicko* | *2 400 545* | *3,07* | *2 466 573* | *3,53* |
| *Poľsko* | *1 344 629* | *1,72* | *1 171 100* | *1,67* |
| *Francúzsko* | *30 036 335* | *38,39* | *24 512 391* | *35,04* |
| *Švédsko* | *8 832 711* | *11,29* | *6 611 575* | *9,45* |
| *Kórea* | *44 659* | *0,06* | *110 821* | *0,16* |
| *Ostatné ( Rumunsko, Slovinsko atď)* | *11 523 420* |  *14,73* | *8 798 920* |  *12,58* |
| **Predaj celkom** | **78 248 315** | **100,0** | **69 953 696** | **100,0** |

Všetky tržby za vlastné výkony a tovar patria do jedného typu výrobkov – 293 280 – ostatné dielce a príslušenstvo osobných automobilov.

### Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r. 06 výkazu ziskov a strát)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Položka*** | ***2017*** | ***2016*** | ***Zmena stavu vnútroorganizačných zásob*** |
| ***Stav k 31. 12. 2017*** | ***Stav k 31. 12. 2016*** | ***Stav k 1. 1. 2016*** | ***2017*** | ***2016*** |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby  | 1 192 812 | 633 623 | 916 528 | 559 189 | (282 905) |
| Výrobky  | 1 456 890 | 798 295 | 1 051 390 | 658 595 | (253 095) |
| Zvieratá  | - | - | - |  |  |
| **Spolu** | **2 649 702** | **1 431 918** | **1 967 918** | **1 217 784** | **(536 000)** |
|  |  |  |  |  |  |
| Iné |  |  |  | - | - |
| **Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát** |  |  |  | **1 217 784** | **(536 000)** |

### Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Položka*** | ***Riadok*** | ***2017*** | ***2016*** |
| Tržby z predaja majetku a materiálu | 08 | 951 670 | 1 525 598 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti | 09 | 2 940 877 | 492 529 |
| Finančné výnosy |  |  26 083 | 19 972 |
| *kurzové zisky, z toho:* | *42* | *26 083* | *19 949* |
| *kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka* |  | *26 083* | *19 949* |
| *ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:* | *39* |  *-* | *23* |
|  *úroky* |  | *´-* | *23* |

Významné položky výnosov z  predaja majetku a materiálu sú výnosy za predaj nástrojov. V roku 2017

bola ich celková výška 952 tis. EUR.

# NÁKLADY

## Náklady z hospodárskej činnosti

### Výrobná spotreba (r. 09 a r  10 výkazu ziskov a strát)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Položka*** | ***Riadok*** | ***2017*** | ***2016*** |
| Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru | 11 | - | - |
| Spotreba materiálu | 12 | 45 840 109 | 43 004 405 |
| Spotreba energie | 12  | 1014 158 | 857 788 |
| Opravné položky k zásobám | 13 | 75 026 |  104 520 |
| Osobné náklady | 15  | 14 965 229 | 12 750 395 |
| Služby | 14 | 17 856 869 | 15 589 725 |
| *z toho:* |  |  |  |
| *Manažérske služby + IT IC SAP* |  | *6 034 660* | *5 458 223* |
| *Nájomné* |  | *985 984* | *948 669* |
| *Personálny lízing* |  | *1 193 284* | *1 875 051* |
| *Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, poradenstvo* |  | *36 500* | *36 500* |
| *opravy a údržba* |  | *325 695* | *433 677* |
| *cestovné* |  | *247 523* | *54 076* |
| *náklady na reprezentáciu* |  | *31 596* | *95 887* |
| *ostatné služby( preprava, právne služby,výrobné služby)* |  | *9 001 627* | *6 687 642* |

Najvýznamnejšie položky ostatných služieb tvoria náklady na prepravu a iné služby výrobnej povahy.

### Ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné a mimoriadne náklady

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Položka*** | ***Riadok*** | ***2017*** | ***2016*** |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti | 26 | 111 829 | 175 767 |
| *z toho:* |  |  |  |
| *Pokuty* |  |  *(164 079)* |  *(202 232)*  |
| *ostatné prevádzkové náklady* |  | *96 752* | *196 178* |
| *manká a škody* |  | *179 939* | *181 820* |
| Finančné náklady |  | 591 803 | 569 771 |
| *Kurzové straty, z toho:* | *52* | (96 845) | 31 284 |
| *kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka* |  |  | *31 284* |
| *ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:* | *54* | 10 758 | 9 397 |
| *ostatné finančné náklady* |  |  *10 758* |  *9 397* |
| *úroky z prijatých pôžičiek* | *51* | 677 890 | 529 090 |
| Mimoriadne náklady |  | - | - |
| *z toho:* |  |  |  |
| *náklady súvisiace so živelnou pohromou* |  | - | - |

# DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2016 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní. Spoločnosť za rok 2017 vykazovala daňovú stratu a výška dane z príjmov je nula, bola platená iba povinná daňová licencia v hodnote 2 880 EUR.

Spoločnosť neúčtovala o možnej odloženej daňovej pohľadávke v rokoch 2008-2017 keďže nie je isté, že v budúcnosti vytvorené zdaniteľné zisky a ostatné zdaniteľné dočasné rozdiely budú dostatočné na jej použitie.

Odsúhlasenie dane z príjmov

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | ***2017*** | ***2016*** |
| ***Základ dane*** | ***Daň*** | ***Daň v %*** | ***Základ dane*** | ***Daň*** | ***Daň v %*** |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | (3 058 588)  |  |  | (4 478 187)  |  |  |
| *z toho:* |  |  |  |  |  |  |
| *teoretická daň* |  | *(642 303)* | *21* |  | *(985 201)* | *22* |
| Daňovo neuznané náklady | 410 545 | 90 320 | 21 | 410 545 | 90 320 | 22 |
| Výnosy nepodliehajúce dani |  |   | 21 |  |   | 22 |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | (4 067 642) | (894 881) | - | (4 067 642) | (894 881) | - |
| **Spolu** | **-** | **-** | **21** | **-** | **-** | **22** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Splatná daň z príjmov |  | 2 880 | - |  | 2 880 | - |
| Odložená daň z príjmov |  | - | - |  |  |  |
| **Celková daň z príjmov** |  | **-** | **-** |  | **-** | **-** |

# INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

## Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

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

Spoločnosť neviduje iné finančné pohľadávky/záväzky.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

## Budúce práva a povinnosti

### Podmienený majetok

K 31. decembru 2017 neboli uzavreté zmluvy na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, ktoré nie sú vykázané v týchto účtovných výkazoch.

Spoločnosť má prenajaté výrobné haly a administratívnu budovu od spoločnosti IGP Vráble (Industrie - und Gewerbe Park) formou operatívneho prenájmu na dobu neurčitú. Nájomné sa platí mesačne.

# PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Naša Spoločnosť nemá nami platených členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov.

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti a členov dozorných orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období dosiahli výšku 0 EUR.

# SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok. ( príloha 1)

# SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2017 nenastali žiadne ďalšie udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

# PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2017

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Položka*** | ***Stav k 1. 1. 2017*** | ***Prírastky*** | ***Úbytky*** | ***Presuny*** | ***Stav k 31. 12. 2017*** |
| Základné imanie | 63 309 510 | - | - | - | 63 309 510 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | - | - | - | - | - |
| Zmena základného imania | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | - | - | - | - | - |
| Emisné ážio | - | - | - | - | - |
| Ostatné kapitálové fondy | 8 553 | - | - | - | 8 553 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | - | - | - | - | - |
| Zákonný rezervný fond  | 137 921 | - | - | - | 137 921 |
| Nedeliteľný fond | - | - | - | - | - |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | - | - | - | - | - |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 2 257 818 | - | - | - | 2 257 818 |
| Neuhradená strata minulých rokov | (41 291 686) | - | - | (4 478 187) | (45 796 872) |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | (4 478 187) | (3 058 588) | - | 4 478 187 | (3 058 588) |
| Vyplatené dividendy | - | - | - | - | - |
| Ostatné položky vlastného imania | - | - | - | - | - |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa  | - | - | - | - | - |

31. december 2016

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Položka*** | ***Stav k 1. 1. 2016*** | ***Prírastky*** | ***Úbytky*** | ***Presuny*** | ***Stav k 31. 12. 2016*** |
| Základné imanie | 63 309 510 | - | - | - | 63 309 510 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | - | - | - | - | - |
| Zmena základného imania | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | - | - | - | - | - |
| Emisné ážio | - | - | - | - | - |
| Ostatné kapitálové fondy | 8 553 | - | - | - | 8 553 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | - | - | - | - | - |
| Zákonný rezervný fond  | 137 921 | - | - | - | 137 921 |
| Nedeliteľný fond | - | - | - | - | - |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | - | - | - | - | - |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 2 257 818 | - | - | - | 2 257 818 |
| Neuhradená strata minulých rokov | (38 609 714) | - | - | (2 681 972) | (41 291 686) |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | (2 681 972) | (4 478 187) | - | 2 681 972 | (4 478 187) |
| Vyplatené dividendy | - | - | - | - | - |
| Ostatné položky vlastného imania | - | - | - | - | - |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa  | - | - | - | - | - |

# PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***Položka*** | ***2017*** | ***2016*** |
| Peniaze | 144 | 122 |
| Ceniny | - | - |
| Účty v bankách | 322 906 | 344 505 |
| Kontokorentný účet | (4 691 811) | ( 1 039 193) |
| Krátkodobý finančný majetok – akcie | - | - |
| Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy | - | - |
| **Spolu** | **(4 368 761)** | **(694 566)** |

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

**Prílohy:**

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov