

ANDRITZ Slovakia s.r.o.

Správa nezávislého audítora
o overení účtovnej závierky
k 31. decembru 2017

Obsah

Správa nezávislého audítora

Prílohy:

1) Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca z:

- Súvaha k 31. decembru 2017
- Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembra 2017
- Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2017

2) Výročná správa Spoločnosti zostavená za rok 2017

Preklad správy nezávislého audítora

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti ANDRITZ Slovakia s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Podmienený názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ANDRITZ Slovakia s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, okrem vplyvu skutočností opísaných v prvom a druhom odseku a okrem možného vplyvu skutočností opísaných v treťom odseku Základu pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre podmienený názor

K 31. decembru 2017 Spoločnosť vykazuje odloženú daňovú pohľadávku vo výške 1 014 tis. EUR. Ako je opísané v časti G.6 poznámok účtovnej závierky, Spoločnosť dosiahla daňovú stratu počas finančného roka 2017 a očakáva dosiahnutie daňovej straty aj počas finančného roka 2018. Navyše, Spoločnosť nedokáže podložiť vykázanie odloženej daňovej pohľadávky dostatočnou evidenciou, ktorá by indikovala pravdepodobnosť, že Spoločnosť bude mať dostatočný daňový základ v nasledujúcich účtovných obdobiach voči ktorému by sa odpočítateľné dočasné rozdiely vyrovnali. Ak by Spoločnosť odloženú daňovú pohľadávku zrušila, odložená daňová pohľadávka a vlastné imanie k 31. decembru 2017 by boli o 1 014 tis. EUR nižšie a strata po zdanení za rok končiaci sa k uvedenému dátumu by bola vyššia o rovnakú hodnotu.

K 31. decembru 2017 Spoločnosť vykazuje zásoby vo výške 40 902 tis. EUR (k 31. decembru 2016: 36 172 tis. EUR). Pri prechode na nový účtovný systém v roku 2017 Spoločnosť zistila nesprávne nastavenie jednotkových cien pri oceňovaní zásob v predchádzajúcom a bežnom účtovnom období a to do času prechodu týchto zásob do nového účtovného systému. Spoločnosť odhadla, že celkový dopad chyby spôsobil stratu vo výške 2 624 tis. EUR. Celková suma horeuvedenej straty bola vykázaná v roku končiacom 31. decembra 2017, avšak čiastočne sa týka aj predchádzajúcich období. Spoločnosť nedokáže podložiť výšku chyby minulých období dostatočnou evidenciou. V dôsledku uvedených skutočností sme nevedeli určiť do akej miery sú hodnota zásob a vlastného imania k 31. decembru 2016 a zmena nedokončenej výroby a polotovarov vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát a strata po zdanení za roky končiace 31. decembra 2017 a 2016 nesprávne.

K 31. decembru 2017 Spoločnosť vykazuje nedokončenú výrobu a polotovary vlastnej výroby vo výške 21 792 tis. EUR. Spoločnosť neuskutočnila fyzickú inventúru týchto zásob k 31. decembru 2017 a preto sme nemohli získať dostatočné a vhodné dôkazy o množstve zásob, a to ani inými náhradnými postupmi. Keďže zásoby vstupujú do

výsledku hospodárenia, nevedeli sme sa uistiť do akej miery sú zásoby a vlastné imanie k 31. decembru 2017 a zmena nedokončenej výroby a polotovarov vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát a strata po zdanení za rok končiaci sa k uvedenému dátumu nesprávne.

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš podmienený názor.

Iné skutočnosti

Účtovná závierka Spoločnosti za rok končiaci 31. decembrom 2016 bola overená iným audítorom, ktorý 31. mája 2017 vyjadril na túto účtovnú závierku nemodifikovaný názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia

- významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

14. decembra 2018
Bratislava, Slovenská republika

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



Zodpovedný audítor:
Ing. Ľuboš Vančo
License UDVA No. 745

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 7

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 0 0 9 1 5 4 IČO 3 6 5 0 6 1 8 4 SK NACE 2 5 . 6 1 . 0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 7 do 1 2 2 0 1 7 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

ANDRITZ Slovakia s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

CHEMLONSKÁ

Číslo

1

PSČ

Obec

0 6 6 0 1 HUMENNÉ

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

ODDIEL SRO, VL.Č. 16282/P

OKRESNÝ SÚD PREŠOV

Telefónne číslo

5 7 7 7 5 2 9 0 9 0 1 0

Faxové číslo

5 7 4 4 8 6 1 8 8

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 9 . 0 6 . 2 0 1 8

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo notárskej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

ANDRITZ Slovakia s.r.o.
Chemlonská 1, 086 01 Humenné, Slovakia
IČO: 36506184, DIČ: 2022009154

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Brutto - časť 1 Netto	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	7 5 4 4 0 3 2 7	6 6 7 2 5 0 9 9	
			8 7 1 5 2 2 8		6 6 2 7 5 0 7 8
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 4 0 9 5 4 9 7	8 6 0 5 7 3 3	
			5 4 8 9 7 6 4		8 6 1 4 8 1 4
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	4 6 7 2 7 3	4 2 9 9 4	
			4 2 4 2 7 9		3 9 9 4 6
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	4 6 7 2 7 3	4 2 9 9 4	
			4 2 4 2 7 9		3 9 9 4 6
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	1 3 6 2 8 2 2 4	8 5 6 2 7 3 9	
			5 0 6 5 4 8 5		8 5 7 4 8 6 8
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	1 2 9 5 7 3	1 2 9 5 7 3	
					1 2 9 5 7 3
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	4 7 4 9 1 5 1	3 6 4 5 4 7 8	
			1 1 0 3 6 7 3		3 4 9 0 3 1 3
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	7 4 2 7 8 6 5	3 4 6 6 0 5 3	
			3 9 6 1 8 1 2		1 8 3 5 0 1 1



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Brutto - časť 1 Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 3 0 5 5 3 5	1 3 0 5 5 3 5	2 9 1 0 9 2 6
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	1 6 1 0 0	1 6 1 0 0	2 0 9 0 4 5
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Brutto - časť 1 Netto	
				2	3
				Korekcia - časť 2	Netto
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	6 1 2 9 4 1 3 1	5 8 0 6 8 6 6 7	
			3 2 2 5 4 6 4		5 5 6 7 1 9 6 6
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	4 3 9 1 0 0 0 1	4 0 9 0 2 4 1 7	
			3 0 0 7 5 8 4		3 6 1 7 2 3 6 5
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 2 1 1 8 0 2 9	1 9 1 1 0 4 4 5	
			3 0 0 7 5 8 4		2 0 4 2 4 4 1 9
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	2 1 7 9 1 9 7 2	2 1 7 9 1 9 7 2	
					1 4 3 5 7 1 2
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
					1 4 2 4 6 9 5 2
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
					1 0 9 9 1
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
					5 4 2 9 1
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 0 1 3 7 1 9	1 0 1 3 7 1 9	
					2 2 6 4 0 2
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1		Netto
Korekcia - časť 2					
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	1 0 1 3 7 1 9	1 0 1 3 7 1 9	
					2 2 6 4 0 2
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 55)	53	1 5 8 2 8 4 1 4	1 5 6 1 0 5 3 4	
			2 1 7 8 8 0		1 1 7 2 5 5 0 1
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 4 7 9 3 8 4 7	1 4 5 7 5 9 6 7	
			2 1 7 8 8 0		1 1 3 0 2 8 3 9
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 3 8 6 6 7 8 9	1 3 8 6 6 7 8 9	
					1 0 6 8 0 3 7 6
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Netto	
					Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		9 2 7 0 5 8	7 0 9 1 7 8
				2 1 7 8 8 0	6 2 2 4 6 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohla- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63		9 5 5 1 6 9	9 5 5 1 6 9
					3 2 8 8 1 1
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		7 9 3 9 8	7 9 3 9 8
					9 3 8 5 1
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1		Netto 2
				Korekcia - časť 2		Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	5 4 1 9 9 7	5 4 1 9 9 7		
					7 5 4 7 6 9 8	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	4 2	4 2		
					1 5 4 3	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	5 4 1 9 5 5	5 4 1 9 5 5		
					7 5 4 6 1 5 5	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	5 0 6 9 9	5 0 6 9 9		
					1 9 8 8 2 9 8	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	1 0 4 8 7	1 0 4 8 7		
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	4 0 2 1 2	4 0 2 1 2		
					5 0 5 1 9	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78				
					1 9 3 7 7 7 9	

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	6 6 7 2 5 0 9 9	6 6 2 7 5 0 7 8
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 0 6 1 5 9 3 0	1 6 4 1 2 7 0 9
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 3 2 9 8 7 4 6	1 3 2 9 8 7 4 6
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 3 2 9 8 7 4 6	1 3 2 9 8 7 4 6
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	8 0 2 7 3 6	8 0 2 7 3 6
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 2 7 3 5 8	1 1 6 1 7 3
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 2 7 3 5 8	1 1 6 1 7 3
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	2 1 8 3 8 6 9	1 9 7 1 3 6 2
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 1 8 3 8 6 9	1 9 7 1 3 6 2
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 5 7 9 6 7 7 9	2 2 3 6 9 2
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	5 6 0 7 7 8 3 9	4 9 8 2 8 7 8 2
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	4 2 3 0 0	5 0 4 6 1
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	4 2 3 0 0	5 0 4 6 1
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	8 6 5 5 0	8 2 1 6 9
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	8 6 5 5 0	8 2 1 6 9
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	5 4 5 7 0 9 4 6	4 9 5 7 3 9 8 3
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 0 2 6 6 7 0 7	1 8 0 3 2 9 5 3
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 4 3 5 8 3 3 5	1 0 6 5 7 1 9 7
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	5 9 0 8 3 7 2	7 3 7 5 7 5 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	3 3 7 6 2 8 7 6	3 0 9 4 2 6 0 0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 9 4 3 1 8	3 0 6 2 7 7
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 0 1 5 8 0	1 9 7 2 3 1
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	4 5 4 6 5	8 2 7 4 4
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		1 2 1 7 8
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 3 7 8 0 4 3	1 2 2 1 6 3
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 2 7 1 7 1	1 0 8 9 4 5
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 2 5 0 8 7 2	1 3 2 1 8
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		6
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	3 1 3 3 0	3 3 5 8 7
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	2 9 0 7 3	3 1 3 3 0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	2 2 5 7	2 2 5 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	5 2 9 3 5 4 9 0	4 7 3 3 4 2 6 1
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	7 7 3 3 7 8 9 5	7 0 5 6 6 3 3 3
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 4 2 9 5	1 7 7 2 1
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	4 9 7 3 5 1 8 0	4 4 4 1 7 5 3 3
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	3 1 8 6 0 1 5	2 8 9 9 0 0 7
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtovná skupina 61)	06	4 2 8 4 4 1 3	9 4 3 2 0 3 3
V.	Aktivácia (účtovná skupina 62)	07	1 6 0 7 1 6 1 0	9 9 7 1 9 6 2
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	2 9 3 5 4 3 3	3 0 5 2 8 2 7
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 1 1 0 9 4 9	7 7 5 2 5 0
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	8 3 2 7 1 0 8 1	6 9 7 5 3 9 0 3
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 5 2 1 3	1 8 7 7 7
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	5 9 2 8 8 6 3 2	5 1 5 1 1 7 0 7
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	2 2 2 6 4 5 5	2 9 5 9 1 0
D.	Služby (účtovná skupina 51)	14	1 1 2 8 8 6 6 2	7 6 1 6 6 7 6
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	6 6 8 0 0 5 9	6 2 2 6 9 9 1
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	4 7 5 4 2 8 2	4 4 4 5 7 7 1
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 7 2 2 6 3 7	1 5 8 2 0 7 0
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 0 3 1 4 0	1 9 9 1 5 0
F.	Dane a poplatky (účtovná skupina 53)	20	1 8 8 8 0	1 5 1 8 1
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 1 9 6 6 7 4	8 5 2 6 5 3
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 1 9 6 6 7 4	8 5 2 6 5 3
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	2 4 1 8 7 8 5	2 6 0 0 1 7 9
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 3 7 7 2 1	6 1 5 8 2 9
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 5 9 3 3 1 8 6	8 1 2 4 3 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	4 7 2 5 5 1	7 2 9 5 1 8 6
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 4 5 3 3	2 3 6 2
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1 0 1	6 9
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 0 1	6 9
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2 4 4 3 2	2 2 9 3
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	6 7 2 5 4 4	4 7 1 2 0 1
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	6 5 0 9 0 8	4 3 7 1 7 5
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	6 5 0 9 0 8	4 3 7 1 7 5
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	1 1 0 1 5	2 1 0 9 4
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 0 6 2 1	1 2 9 3 2



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 6 4 8 0 1 1	- 4 6 8 8 3 9
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 6 5 8 1 1 9 7	3 4 3 5 9 1
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 7 8 4 4 1 8	1 1 9 8 9 9
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 8 9 9	1 9 4 4 1 6
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 7 8 7 3 1 7	- 7 4 5 1 7
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 5 7 9 6 7 7 9	2 2 3 6 9 2

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	5	0	6	1	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	0	9	1	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť ANDRITZ Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená dňa 17. mája 2005 ako Spoločnosť s ručením obmedzeným a do obchodného registra bola zapísaná dňa 1. júna 2005 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel: Sro, vložka: 16282/P).

Obchodné meno a sídlo:	ANDRITZ Slovakia s.r.o. ul. Chemlonská 1, 066 01 Humenné
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum založenia:	17. mája 2005
Dátum vzniku:	1. júna 2005
IČO:	36 506 184
Daňové identifikačné číslo:	2022009154
IČ DPH:	SK2022009154
Typ účtovnej jednotky:	Veľká účtovná jednotka
Hlavný predmet činnosti:	Výroba a montáž strojov, zariadení, oceľových konštrukcií, technologických celkov, náhradných dielov a ich povrchová úprava

2. Počet zamestnancov

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	378	335
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ, z toho:	380	356
počet vedúcich zamestnancov	11	9

K vedúcim zamestnancom (kľúčový manažment) patrí: konateľ spoločnosti, vedúci výroby a vedúci oddelení.

3. Údaje o neobmedzenom ručení

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

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

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

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie roka 2016 bola schválená Rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti dňa 30. júna 2017.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 bola uložená do Registra účtovných závierok 31. marca 2017. Výročná správa Spoločnosti za obdobie 1. január 2016 – 31. december 2016 bola zverejnená v Registri účtovných závierok 18. júla 2017.

7. Schválenie audítora

Spoločnosť ANDRITZ AG ako jediný spoločník Spoločnosti dňa 7. novembra 2017 schválilo audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

8. Deň zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka bola zostavená dňa 30. júna 2018. K tomuto dňu sú v účtovnej závierke zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 2017.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Andritz AG, Stattegger Strasse 18, 8045 Graz, Rakúska republika, ktorá je jej materskou spoločnosťou. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti Andritz AG.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH, ÚČTOVNÝCH METÓDACH, POUŽITÝCH ODHADOCH A ÚSUDKOCH

(a) Východiská a predpoklady pre zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka bola zostavená v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a súvisiacimi postupmi účtovania pre podnikateľov. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien okrem položiek, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie).

(b) Odhady manažmentu použité v účtovnej závierke

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment uskutočnil odhady a vyjadril neistoty na základe predpokladov, ktoré ovplyvňujú majetok, záväzky, náklady a výnosy. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa môžu od týchto odhadov odlišovať. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv, podrobný popis v bode (m)

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

Úsudky

Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke - v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti v r. 2017 neboli potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- bod d) - dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok – určenie predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia
- bod k) – rezerva na zamestnanecké požitky – kľúčové aktuárske predpoklady
- bod k) – opravné položky k majetku (dlhodobý majetok, zásoby, pohľadávky) – kľúčové predpoklady týkajúce sa odhadu zníženia budúcich ekonomických úžitkov
- bod k) – rezerva na záručné opravy - pravdepodobnosť a výška budúceho zníženia ekonomických úžitkov
- bod k) – rezerva na súdne spory - pravdepodobnosť a výška budúceho zníženia ekonomických úžitkov

(c) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije

- referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu,

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(d) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- a) možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo prediť,
- b) zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- c) schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- d) spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- e) dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- f) spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevyšuje sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4 - 5	lineárna	20 - 25
Ocenené práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 - 40	lineárna	2,5 - 5,0
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

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

(e) Dlhodobý a krátkodobý finančný majetok

Dlhodobý a krátkodobý finančný majetok sa oceňuje pri kúpe obstarávacou cenou vrátane vedľajších nákladov obstarania (napr. provízie, právne a finančné poradenstvo).

Do dlhodobého finančného majetku patria:

- majetkové cenné papiere a podiely v dcérskej spoločnosti,
- majetkové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (pridružená spoločnosť),
- majetkové a dlhové cenné papiere a podiely na obchodovanie – realizovateľné (na obchodovanie nie v krátkej dobe),
- dlhové cenné papiere držané do splatnosti so splatnosťou nad jeden rok.

Do krátkodobého finančného majetku patria:

- majetkové a dlhové cenné papiere na obchodovanie, v tom
- majetkové a dlhové cenné papiere určené na obchodovanie, t. j. nadobudnuté principiálne za účelom ich predaja v krátkej dobe,
- realizovateľné majetkové a dlhové cenné papiere nadobudnuté za účelom ich predaja nie v krátkej dobe,
- dlhové cenné papiere držané do splatnosti so splatnosťou do jedného roka,
- vlastné akcie (podieľy a vlastné dlhopisy).

Spoločnosť k 31. decembru 2017 nie je vlastníkom a ani neúčtovala o dlhodobom a krátkodobom finančnom majetku vo forme cenných papierov.

Emisné kvóty

Spoločnosť k 31. decembru 2017 nie je vlastníkom a ani neúčtovala o emisných kvótach.

Všetky vyššie uvedené položky finančného majetku sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty (tvorba opravnej položky). Dopad zo zníženia hodnoty sa účtuje do nákladov vo výkaze ziskov a strát (565). Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

(f) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

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

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady (t.j. hrubá marža) nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(g) Pôžičky a pohľadávky

Oceňujú sa menovitou hodnotou pri ich vzniku a obstarávacou cenou pri ich odplatnom nadobudnutí. Pôžičky sú zahrnuté v súvahe v dlhodobom finančnom majetku a pohľadávky sú zahrnuté v obežnom majetku. Do dňa zostavenia účtovnej závierky sa tieto položky hodnotia, či k 31. decembru nedošlo k zníženiu ich hodnoty v dôsledku pochybností, či budú úplne alebo čiastočne zaplatené. V prípade pochybností sa účtuje o tvorbe opravnej položky na účet nákladov (547) vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach sa účtuje opravná položka v prípade, že je neúročená alebo úročená nižšou úrokovou sadzbou ako je efektívna úroková sadzba. Opravná položka sa tvorí vo výške, ktorá upravuje hodnotu pôžičky alebo pohľadávky na súčasnú hodnotu.

(h) Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty sa skladajú z hotovosti a zostatkov na účtoch v bankách a z vysoko likvidných investícií s nevýznamným rizikom zmien v hodnote, ktoré majú pôvodnú splatnosť do troch mesiacov, alebo kratšiu, odo dňa obstarania. Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú kreditný zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(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) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

(l) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

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

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

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

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

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

(m) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy. Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv. Spoločnosti sa týkajú nasledujúce rezervy:

Nevyčerpané dovolenky

Rezerva sa zaúčtuje vo výške nevyčerpaných dní nároku pracovníkov a ocení sa priemernou mzdou. Súčasne sa tvoria rezervy na súvisiace sociálne poistenie.

Prémie a odmeny

Rezerva na ročnú odmenu sa zaúčtuje vo výške nároku pracovníkov podľa individuálnych príloh k mzdovým listom. Súčasne sa tvoria rezervy na súvisiace sociálne poistenie.

Zostavenie, overenie účtovnej závierky

Rezerva sa zaúčtuje vo výške zostatku nákladov na zostavenie a overenie účtovnej závierky pri porovnaní Zmluvy s auditorskou spoločnosťou a skutočne vyfakturovaných nákladov.

Reklamácie

Rezerva na vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa zaúčtuje vtedy, keď sa výrobky alebo služby, ktorých sa týka, predajú. Rezerva je založená na minulých údajoch a zvažovaní všetkých možných vplyvov na pravdepodobnosť ich uplatnenia. Tvorba sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov.

Prebiehajúce a hroziace súdne spory

Rezerva sa zaúčtuje, na základe doporučenia od právnej firmy, ktorá sa vyjadrí k výške a pravdepodobnosti plnenia zo strany Spoločnosti v prebiehajúcich a hroziacich súdnych sporoch k 31. decembru 2017.

Zamestnanecké požitky pri odchode do dôchodku

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia. Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Určenie nákladov plánov zamestnaneckých požitkov pri odchode do dôchodku vypracovali pracovníci Spoločnosti vo vlastnej réžii a uskutočňujú sa s použitím poisťno-matematickej metódy (aktuárske ocenenie). Aktuárske

ocenenie predstavuje určenie predpokladov, ako sú diskontná sadzba, budúce zvýšenie miezd, fluktuácia, úmrtnosť a budúca hodnota výšky zamestnaneckých požitkov je prepočítaná na súčasný stav. V dôsledku dlhodobého charakteru týchto plánov, uvedené odhady sú spojené s veľkými neistotami.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet zamestnaneckých požitkov sú nasledovné:

Rok začiatku odchodného	2004
Dátum prepočtu rezervy	2017
Počet pracovníkov	402
Vek pre odchod do dôchodku	62
Priemerná úrok. miera	2,25%
Nárast miezd (valorizácia)	2,00%
Pravdepodobnosť dôchodku pri 0 - 5 r. do dôchodku	100%
Pravdepodobnosť dôchodku pri 6 - 15 r. do dôchodku	80%
Pravdepodobnosť dôchodku pri viac ako 16 r. do dôchodku	60%

Rezerva na očakávanú stratu na zákazke (Imminent loss)

Je účtovaná v prípade, že plánovaná predajná cena na zákazke je nižšia ako plánované náklady zákazky.

Rezerva na nezúčtované náklady (Late costs reserve)

Je v spoločnosti účtovaná v prípade, že zákazka je predaná zákazníkovi, ale ešte sú plánované nezúčtované náklady ktoré by výsledok zákazky v účtovníctve v budúcnosti ovplyvnia.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

(n) Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 21 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový prístup pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať, alebo v ktorom sa záväzok vysporiada. Pri tých súvahových položkách, ktoré sa účtujú do vlastného imania a vzniká pri nich dočasný rozdiel, sa odložená daň účtuje do vlastného imania. V ostatných prípadoch sa účtuje do výkazu ziskov a strát. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej. Platná sadzba dane z príjmov je pre rok 2018 vo výške 21% (v roku 2017 vo výške 21 %).

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,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

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

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

(o) Podmienené záväzky a majetok

Podmienenými záväzkami je možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od Spoločnosti. Podmienenými záväzkami je aj súčasná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulých udalostí, ale nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov alebo výška tejto povinnosti sa nedajú odhadnúť.

Podmieneným majetkom je možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od Spoločnosti. Informácie o možnom majetku sa uvádzajú v poznámkach len vtedy, ak je zvýšenie ekonomických úžitkov pravdepodobné.

(p) Peňažné toky

Peňažnými prostriedkami v prehľade peňažných tokov sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných prostriedkov, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste. Peňažným ekvivalentom sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko významnej zmeny jeho hodnoty v najbližších 3 mesiacoch. Prehľad o peňažných tokoch je v prílohe 1 týchto poznámok.

(q) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

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

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

(r) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(s) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet. V roku 2017 neboli účtované v Spoločnosti žiadne významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

(t) Porovnateľné údaje

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

(u) Následné udalosti po skončení účtovného obdobia

Následné udalosti po skončení účtovného obdobia, ktoré poskytujú dôkazy o podmienkach, ktoré existovali ku koncu účtovného obdobia (udalosti vyžadujúce úpravu) sú zohľadnené v účtovnej závierke. Následné udalosti po skončení účtovného obdobia, ktoré nie sú udalosťami vyžadujúcimi úpravu, ak sú významné, sú uvedené v poznámkach – bod N.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok (r. 003) a dlhodobý hmotný majetok (r. 011)

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 až 25.

Na dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo, spoločnosť nemá žiadne obmedzenia disponovania s týmto majetkom.

Ako výsledok posudzovania, či nenastalo zníženie hodnoty majetku, nebolo treba v spoločnosti zaúčtovať v roku 2017 opravné položky.

Poistenia spoločnosti platné k 31. 12. 2017:

- Group Travel Accident Insurance Policy
- Criminal Defense Cost Coverage, Group Worldwide Insurance Policy
- Crime, Group Worldwide Insurance Policy
- Directors and Officers, Group Worldwide Insurance Policy
- Cargo Group Worldwide Insurance Policy
- Construction All Risk/Erection (CAR/EAR) Group Global Insurance Policy
- Property/Business Interruption, Group Worldwide Insurance Policy
- General & Products Liability, Group Global Insurance Policy

Dlhodobý nehmotný majetok nie je poistený. Dlhodobý hmotný majetok je poistený v rámci globálnej poistnej zmluvy celej skupiny ANDRITZ. Poistné kryje poistenie záväzkov, majetku, prerušenia prevádzky, poistenie projektov, tranzitu, krádeže a vandalizmu. Poistná suma zodpovednosti za škodu v rámci globálnej poistnej zmluvy je vo výške 20 000 000 EUR. Poistná suma poistenia majetku na všetky riziká vrátane povodní a zemetrasenia predstavuje 350 000 000 EUR, pričom limity pre živelné pohromy sú:

- Zemetrasenie 60 000 000 EUR
- Povodeň 60 000 000 EUR
- Výchrica 90 000 000 EUR

Spoločnosť mala v r. 2017 poistený vozový park služobných vozidiel a to havarijným poistením v poisťovniach ALLIANZ a.s. a povinným zmluvným poistením v spoločnosti ALLIANZ a.s..

Zamestnanci spoločnosti sú poistení 24 hodinovým úrazovým poistením v spoločnosti ALLIANZ a.s..

Spoločnosť v roku 2017 (ani v r. 2016) neúčtovala o nákladoch na výskum a vývoj.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie

31.12.2016 (v EUR)

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	(r.004)	(r.005)	(r.006)	(r.007)	(r.008)	(r.009)	(r.010)	(r.03)
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	382 221	0	0	0	0	0	382 221
Prírastky	0	19 653	0	0	0	0	0	19 653
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	401 874	0	0	0	0	0	401 874
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	312 397	0	0	0	0	0	312 397
Prírastky	0	49 531	0	0	0	0	0	49 531
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	361 928	0	0	0	0	0	361 928
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	69 824	0	0	0	0	0	69 824
Stav na konci účtovného obdobia	0	39 946	0	0	0	0	0	39 946

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

31.12.2017 (v EUR)

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	(r.004)	(r.005)	(r.006)	(r.007)	(r.008)	(r.009)	(r.010)	(r.03)
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	401 874	0	0	0	0	0	401 874
Prírastky	0	65 399	0	0	0	0	0	65 399
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	467 273	0	0	0	0	0	467 273
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	361 928	0	0	0	0	0	361 928
Prírastky	0	62 351	0	0	0	0	0	62 351
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	424 279	0	0	0	0	0	424 279
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	39 946	0	0	0	0	0	39 946
Stav na konci účtovného obdobia	0	42 994	0	0	0	0	0	42 994

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie

	31.12.2016 (v EUR)								Spolu
	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 na dlhodobý hmotný majetok	
	(r.012)	(r.013)	(r.014)	(r.015)	(r.016)	(r.017)	(r.018)	(r.019)	(r.011)
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	129 573	3 437 397	4 833 130	0	0	0	1 106 343	0	9 506 443
Prírastky	0	127 404	259 974	0	0	0	2 664 220	209 045	3 260 643
Úbytky	0	0	261 070	0	0	0	0	0	261 070
Presuny	0	772 604	87 033	0	0	0	-859 637	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	129 573	4 337 405	4 919 067	0	0	0	2 910 926	209 045	12 506 016
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	624 188	2 764 908	0	0	0	0	0	3 389 096
Prírastky	0	222 904	580 218	0	0	0	0	0	803 122
Úbytky	0	0	261 070	0	0	0	0	0	261 070
Stav na konci účtovného obdobia	0	847 092	3 084 056	0	0	0	0	0	3 931 148
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	129 573	2 813 209	2 068 222	0	0	0	1 106 343	0	6 117 347
Stav na konci účtovného obdobia	129 573	3 490 313	1 835 011	0	0	0	2 910 926	209 045	8 574 868

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

31.12.2017 (v EUR)

	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 na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
	(r.012)	(r.013)	(r.014)	(r.015)	(r.016)	(r.017)	(r.018)	(r.019)	(r.011)
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	129 573	4 337 405	4 919 067	0	0	0	2 910 926	209 045	12 506 016
Prírastky	0	148 095	418 698	0	0	0	748 360	6 853	1 322 006
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	199 798	199 798
Presuny	0	263 651	2 090 100	0	0	0	2 353 751	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	129 573	4 749 151	7 427 865	0	0	0	1 305 535	16 100	13 628 224
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	847 092	3 084 056	0	0	0	0	0	3 931 148
Prírastky	0	256 581	877 756	0	0	0	0	0	1 134 337
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 103 673	3 961 812	0	0	0	0	0	5 065 485
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	129 573	3 490 313	1 835 011	0	0	0	2 910 926	209 045	8 574 868
Stav na konci účtovného obdobia	129 573	3 645 478	3 466 053	0	0	0	1 305 535	16 100	8 562 739

2. Zásoby (r.031)

Vývoj opravnej položky (ďalej len „OP“) v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Zásoby - OP	Bežné účtovné obdobie rok 2017				
	Stav OP k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP	Stav OP k 31.12.2017
				z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	
Materiál	781 128	2 226 456	0	0	3 007 584
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	781 128	2 226 456	0	0	3 007 584

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Pri výpočte opravnej položky boli použité pravidlá pohybu a výšky zásob k 31. decembru 2017 nasledujúcim spôsobom:

- Pri zásobách bez pohybu
 - o Ak nebol pohyb pri zásobách od 12 do 24 mesiacov, bola tvorba opravnej položky vo výške 30% hodnoty
 - o Ak nebol pohyb pri zásobách od 24 do 36 mesiacov, bola tvorba opravnej položky vo výške 50% hodnoty
 - o Ak nebol pohyb pri zásobách viac ako 36 mesiacov, bola tvorba opravnej položky vo výške 90% hodnoty
- Na posúdenie výšky zásob z ohľadom na spotrebu za posledných 12 mesiacov
 - o Ak je výška zásob na obdobie 24 – 48 mesiacov, bola tvorba opravnej položky vo výške 30%
 - o Ak je výška zásob na obdobie 48 – 60 mesiacov, bola tvorba opravnej položky vo výške 50%
 - o Ak je výška zásob na obdobie viac ako 60 mesiacov, bola tvorba opravnej položky vo výške 90%

Pri výpočte bol braný ohľad na zásoby s nadefinovaným minimálnym stavom na sklade. V spoločnosti k 31. decembru 2017 neboli zásoby, na ktoré bolo zriadené záložné právo alebo majú obmedzené použitie.

3. Pohľadávky (z r.041 a z r.053)

V stave obchodných pohľadávok k 31. decembru 2017 má Spoločnosť aj odberateľov po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila opravná položka, pretože bonita klienta sa významne nezmenila, a preto sa považujú za vymožiteľné. Ide hlavne o pohľadávky v rámci konsolidovaného celku ANDRITZ Group, ktorého je spoločnosť členom.

Vývoj opravnej položky (ďalej len „OP“) v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Pohľadávky - OP	Bežné účtovné obdobie 2017				
	Stav OP k 1.1. 2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP	Stav OP k 31.12. 2017
				z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	
Pohľadávky z obchodného styku	217 880	0	0	0	217 880
Pohľadávky spolu	217 880	0	0	0	217 880

Pohľadávky v členení podľa splatnosti za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Pohľadávky k 31.12. 2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky (z r. 053)			
Pohľadávky z obchodného styku	8 586 475	6 207 372	14 793 847
Daňové pohľadávky a dotácie	955 169	0	955 169
Iné pohľadávky	79 398	0	79 398
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 621 042	6 207 372	15 828 414

Prehľad o vekovej štruktúre krátkodobých obchodných pohľadávok (r.054) podľa dní (v EUR)

	K 31.12. 2016	K 31.12. 2017
Do 90 dní	4 421 639	2 055 811
Nad 90 a do 180 dní	191 117	1 578 263
Nad 180 a do 360 dní	446 867	1 639 755
Nad 360 dní	198 308	933 543
Spolu	5 257 931	6 207 372

Pohľadávky s lehotou splatnosti do 30 dní od fakturácie sa neúročia. Spoločnosť vytvorila opravné položky na pochybné obchodné pohľadávky vo výške 217 880 EUR (v r. 2016: 217 880 EUR).

Pri zisťovaní vymožitelnosti pohľadávok z obchodného styku sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.

Spoločnosť nemala k 31. decembru 2017 pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

4. Odložená daňová pohľadávka (r. 052):

	31. 12. 2016	31. 12. 2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 623	80 010
– odpočítateľné	2 623	80 010
– zdaniteľné (ZC majetku účtovná > daňová)	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 008 696	4 727 949
– odpočítateľné (OP, rezervy a nezaplatené záväzky)	1 008 696	4 727 949
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	66 785	19 274
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka-po kompenzácií (r.052)	226 402	1 013 719
Zaúčtovaná daňová pohľadávka	226 402	1 013 719
Zaúčtovaná do výnosov	74 516	787 317
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok - po kompenzácií (r.117)	0	0

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

5. Finančné účty (z r. 071)

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať a použitie peňažných prostriedkov Spoločnosti k 31. decembru 2017 nebolo žiadnym spôsobom obmedzené.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov v EUR:

	Stav 31.12. 2016	Stav k 31.12. 2017
Pokladnica, ceniny (r.072), z toho:	1 543	42
v CZK	19	0
Bežné bankové účty (z r.073), z toho:	7 546 155	541 955
v CZK	144	1 353
Peniaze na ceste (z r.073)	0	0
Spolu	7 547 698	541 997

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Licenčné poplatky	10 487	0
Poistenie	0	0
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	10 487	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Licenčné poplatky	13 363	33 436
Poistenie	22 407	15 115
Ostatné	4 442	1 968
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	40 212	50 519
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Výrobky a služby	0	1 937 779
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	1 937 779
Spolu	50 699	1 988 298

Príjmy budúcich období k 31. decembru 2016 predstavujú odhad tržieb, ktoré neboli do konca roka vyfakturované.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Prehľad o pohyboch vo vlastnom imaní je uvedený v bode L týchto poznámok.

Základné imanie (r.081)

Základné imanie Spoločnosti je 13 298 746 EUR (13 298 746 EUR v r. 2016) a je k 31. decembru 2017 splatené v plnej výške.

Kapitálové a ostatné fondy (r. 086 a 087)

V rámci kapitálových fondov sú k 31. decembru 2017 vykázané fondy zo zisku, kapitálové fondy vo výške 156 317 EUR (odpustená daň z príjmu z rokov 1996 a 1997 vo výške 154 856 EUR a rozdiel je 1 461 EUR čo je 10% suma zo zmluvy s Karp. Nem. Nadáciou) a základné imanie vo výške 646 419 EUR získané zlúčením 1. apríla 2013 pri zlúčení so spoločnosťou Andritz s.r.o. ako zapísané do Obchodného registra.

Výsledok hospodárenia minulých rokov (r. 097)

Výsledok hospodárenia minulých rokov predstavuje k 31. decembru 2017 sumu 2 183 869 EUR po schválenom rozdelení zisku za rok 2016. Zisk spoločnosti z roku 2016 vo výške 223 692 EUR bol podľa rozhodnutia Valného zhromaždenia zo dňa 7. júla 2017 vysporiadaný podľa dole uvedeného rozdelenia.

Rozdelenie účtovného zisku 2016 (v EUR):

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016
Účtovný zisk	223 692
	V bežnom účtovnom období 2017
Rozdelenie zisku z r. 2016	
Pridel do zákonného rezervného fondu	11 185
Vysporiadanie z nerozdelených ziskov minulých rokov	212 507
Rozdelenie spolu	223 692

O rozdelení výsledku hospodárenia (straty) za rok 2017 vo výške -5 796 779 EUR rozhodne valné zhromaždenie Spoločnosti.

2. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
Nájomné	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	29 073	31 330
Emisné kvóty	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	29 073	31 330
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	2 257	2 257
Dotácie na úhradu nákladov	0	0
Emisné kvóty	0	0
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	2 257	2 257
Spolu	31 330	33 587

V rámci časového rozlíšenia je vykázané rozpustenie dotácií zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku.

3. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie 2017 a bezprostredne predchádzajúce obdobie 2016 je uvedený v nasledujúcom prehľade (v EUR):

	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)			
	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie
Dlhodobé rezervy				
Ostatné rezervy dlhodobé (r.118)	57 337	24 832	0	0
Záručné opravy	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	57 337	24 832	0	0
Spolu	57 337	24 832	0	0
Krátkodobé rezervy				
Zákonné rezervy krátkodobé (r.137)	71 685	108 945	71 685	0
Mzdy za dovolenku	71 685	108 945	71 685	0
Rezerva na audit ÚZ	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé (r.138)	11 863	9 795	8 440	0
Rezerva na audit ÚZ	8 440	8 870	8 440	0
Odchodné do dôchodku	3 423	925	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0
Spolu	83 548	118 740	80 125	0

	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)			
	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie
Dlhodobé rezervy				
Ostatné rezervy dlhodobé (r.118)	82 169	4 381	0	0
Záručné opravy	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	82 169	4 381	0	0
Spolu	82 169	4 381	0	0
Krátkodobé rezervy				
Zákonné rezervy krátkodobé (r.137)	108 945	127 171	108 945	0
Mzdy za dovolenku	108 945	127 171	108 945	0
Rezerva na audit ÚZ	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé (r.138)	13 218	1 246 524	8 870	0
Rezerva na audit ÚZ	8 870	9 350	8 870	0
Rezerva na straty z projektov	0	205 073	0	0
Rezerva na plánované náklady	0	1 028 261	0	0
Odchodné do dôchodku	4 348	3 840	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0
Spolu	122 163	1 373 695	117 815	0

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky. Rezerva na odchodné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným odchodom zamestnancov spoločnosti do dôchodku v roku 2018 a v ďalších rokoch. Krátkodobé rezervy spoločnosť plánuje v zmysle pravidiel použiť v aktuálnom roku 2018, dlhodobá rezerva na odchodné do dôchodku bude použitá podľa plánovaného odchodu zamestnancov od r. 2019.

4. Závazky

Štruktúra obchodných záväzkov (vr. nevyfakturovaných dodávok) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade (v EUR):

	31. 12. 2016	31. 12. 2017
Závazky po lehote splatnosti	2 212 422	7 968 617
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	15 820 531	12 298 090
Krátkodobé obchodné záväzky (r.123) spolu	18 032 953	20 266 707

Spoločnosť uplatňuje pravidlá, podľa ktorých sa väčšinou záväzky musia splácať v lehote.

Spoločnosť nemá záväzky k 31. decembru 2017 kryté záložným právom.

Spoločnosť nemá k 31. decembru 2017 aktívnu zmluvu na finančný prenájom

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	14 358 335	14 358 335	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	5 908 372	5 908 372	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	33 762 876	33 762 876	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	294 318	294 318	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	201 580	201 580	0	0
Daňové záväzky a dotácie	45 465	45 465	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	54 570 946	54 570 946	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	10 657 197	10 657 197	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	7 375 756	7 375 756	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	30 942 600	30 942 600	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	306 277	306 277	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	197 231	197 231	0	0
Daňové záväzky a dotácie	82 744	82 744	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	12 178	12 178	0	0
	49 573 983	49 573 983	0	0

5. Sociálny fond (r.114)

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

	31. 12. 2016	31. 12. 2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	44 984	50 461
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	30 978	32 412
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	30 978	32 412
Čerpanie sociálneho fondu	25 501	40 573
Konečný zostatok sociálneho fondu	50 461	42 300

6. Pôžičky (r.129)

Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v EUR k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
EUR	2%			33 762 876	33 762 876	30 942 600
				33 762 876	33 762 876	30 942 600

V spoločnosti došlo v novembri 2015 k navýšeniu základného imania v sume 10 000 000 EUR rozhodnutím jediného spoločníka pričom suma 2 635 000 bola použitá na splatenie krátkodobého úveru zloženého z čerpania v hodnote 2 060 000 EUR a 575 000 EUR. Zostatok prostriedkov bol použitý na splatenie krátkodobého úveru ktorý spoločnosť v súčasnosti čerpá od materskej spoločnosti Andritz AG, Rakúsko. Nárast vnútropodnikového úveru v spoločnosti je spôsobený presunom výroby zo sesterských spoločností a s tým súvisiaci presun skladových zásob, ako aj nákup nových a to tak skladových, ako aj rozpracovanej výroby a hotových výrobkov. Navýšenie bolo spôsobené aj realizovanými investíciami v r. 2017. Krátkodobý vnútropodnikový úver nemá určenú splatnosť keďže ide o formu financovania „Cash pooling“ od materskej spoločnosti.

7. Bankové úvery

K 31. decembru 2017 Spoločnosť nemá evidovaný žiaden bankový úver a ani kontokorent.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar (r.03, 04 a 05) v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

1.1 Teritoriálna štruktúra

	2016		2017	
	EUR	%	EUR	%
Tuzemsko	12 345	0,03	17 427	0,04
Zahraničie	47 321 916	99,97	52 918 063	99,96
V tom:				
Nemecko	26 926 604	56,90	30 158 524	56,96
Dánsko	13 733 395	29,02	12 777 176	24,14
Rakúsko	1 332 860	2,82	3 554 339	6,71
USA	1 926 482	4,07	384 110	0,73
Ostatné	3 402 575	7,19	6 043 914	11,42
Tržby z predaja spolu (r. 03, r.04 a r.05)	47 334 261	100	52 935 490	100,00
Z toho predaj tovaru (r. 03)	17 721	0,04	14 295	0,03

1.2 Komoditná štruktúra

	2016		2017	
	EUR	%	EUR	%
Strojárske výrobky	44 435 254	93,88	49 749 475	93,98
Z toho v skupine	44 424 864	93,85	49 732 747	91,78
Strojárske služby	2 899 007	6,12	3 186 015	6,02
Z toho v skupine	2 896 486	6,12	3 185 317	6,02
Tržby z predaja spolu (r. 03, r.04 a r.05)	47 334 261	100	52 935 490	100

2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (v EUR)

	2017	2016		Zmeny stavu zásob	
	Stav k 31.12.	Stav k 31.12.	Stav k 1.1.	2017	2016
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	21 791 972	1 435 712	949 466	20 356 260	486 246
Výrobky	0	14 246 952	5 301 166	-14 246 952	8 945 786
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	21 791 972	15 682 664	6 250 632	6 109 308	9 432 032
Manká a škody	x	x	x	0	0
OP - ostatné	x	x	x	-591 560	0
OP - Late cost reserve	x	x	x	-1 028 260	0
OP - Imminent loss	x	x	x	-205 073	0
Zmena zo zlúčenia				-2	
Zmena stavu zásob vo výkaze ziskov a strát (r.06)	x	x	x	4 284 413	9 432 032

3. Aktivácia

Aktivácia materiálu v spoločnosti je spojená s výrobou nových výrobkov a presunom skladov v rámci skupiny ANDRITZ. Spoločnosť od r. 2010 začala vo vlastnej réžii vyrábať na sklad materiál, ktorý používa podľa potreby pri svojej ďalšej výrobe. Presunom skladov materiálu zo sesterských spoločností, spoločnosť vytvorila podľa potreby minimálne zásoby pre servis, ktoré využíva pre opravy strojov a dodávky náhradných dielov u existujúcich zákazníkov, čím došlo k významnému nárastu skladov materiálu a predaju materiálových položiek v celkových tržbách. Spoločnosť v r. 2017 vyrobila a odvieďla na sklad materiál vlastnej výroby v hodnote 16 071 610 EUR (v r. 2016; 9 971 962 EUR).

4. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Medzi najvýznamnejšie ostatné položky z hospodárskej činnosti v r. 2017 patria:

- Výnosy z vrátenia zahraničnej DPH, 7 633 EUR (v r. 2016; 60 000 EUR)
- Výnosy z prefakturácie nákladov v rámci skupiny ANDRITZ Group vo výške 183 700 EUR
- Výnosy z predaja šrotu v r. 2017 boli vo výške 59 272 EUR
- Medzi ostatné výnosy boli zúčtované prebytky nájdené pri inventúre materiálu vo výške 805 602 EUR

5. Finančné výnosy

Výnosové úroky z bankových účtov spoločnosti v r. 2017 boli vo výške 101 EUR (v r. 2016; 69 EUR). Spoločnosť má k 31. decembru 2017 kurzové zisky v hodnote 24 432 EUR (v r. 2016: 2 293 EUR).

6. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti auditu individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade (v EUR):

	2016	2017
Tržby za vlastné výrobky (601)	44 417 533	49 735 180
Tržby z predaja služieb (602)	2 899 007	3 186 015
Tržby za tovar (604)	17 721	14 295
Čistý obrat spolu	47 334 261	52 935 490

Podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve sa do čistého obratu zahŕňajú výnosy dosahované z predaja výrobkov, tovarov a služieb po odpočítaní zliav. Do čistého obratu sa zahŕňajú aj iné výnosy po odpočítaní zliav tej účtovnej jednotky, ktorej predmetom činnosti je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb. Rozdelenie čistého obratu podľa geografických oblastí je v poznámkach v časti F bod 1.1.

V dôvodovej správe k novele zákona o účtovníctve (zákon č. 333/2014 Z. z.) je uvedené: „Stanovenie čistého obratu sa odvíja od skutočného predmetu podnikania účtovnej jednotky a čistý obrat predstavujú výnosy, ktoré účtovná jednotka dosiahla z činností, ktoré sú predmetom jej podnikania. Do čistého obratu nepatria výnosy, ktoré účtovná jednotka dosiahla z predaja prebytočného majetku a podobne.“

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

	2016	2017
Náklady na služby pri kooperácie	4 425 004	7 120 374
Náklady na informačné technológie	591 548	1 320 687
Nájmy	860 412	1 105 499
Prepravné a cestovné	529 882	578 193
Opravy	296 889	347 595
Sprostredkovanie pracovnej sily	95 931	86 775
Školenia	76 107	67 820
Výkony spojov	34 688	37 990
Audit	19 281	23 956
Ostatné	706 216	623 729
Spolu	7 616 676	11 288 662

2. Náklady na poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou) v EUR:

	2016	2017
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	13 700	20 600
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby		
Spolu	13 700	20 600

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Významné ostatné náklady z hospodárskej činnosti boli za poskytnuté technické služby pre spoločnosti v skupine ANDRITZ Group v r. 2017 vo výške 26 044 EUR (v r. 2016: 493 641 EUR) a poistné v r. 2017 bolo vo výške 42 076 EUR (v r. 2016: 40 160 EUR). Ostatné náklady z hospodárskej činnosti v r. 2017 boli vo výške 31 941 EUR.

4. Finančné náklady

Nákladové úroky v r. 2017 boli vo výške 650 908 EUR (v r. 2016: 437 175 EUR) z toho v skupine ANDRITZ Group z prijatých pôžičiek boli vo výške 650 908 EUR (v r. 2016 boli 437 175 EUR)

Spoločnosť má k 31. decembru 2017 kurzové straty v hodnote 11 015 EUR (v r. 2016: 21 094 EUR).

5. Osobné náklady

	2017 EUR	2016 EUR
Mzdové náklady	4 754 282	4 445 771
Zákonné sociálne poistenie	1 668 439	1 531 720
Ostatné sociálne poistenie	54 198	50 350
Zákonné sociálne náklady	203 035	198 982
Ostatné sociálne náklady	105	168
Spolu	6 680 059	6 226 991

6. Informácie o daniach z príjmov

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade (v EUR):

	2016			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	343 591	x	x	-6 581 197	x	x
teoretická daň	x	75 590	22,00 %	x	-1 382 051	21,00 %
Daňovo neuznané náklady-trvalo	135 670	29 847	8,69 %	933 696	196 076	-2,98 %
Výnosy nepodliehajúce dani-trvalo	0	0	0,00 %	-97 315	-20 436	0,31 %
Daň z úrokov platená zrážkou	77	17	0,00 %	-101	-19	-0,00 %
Nevykázaná odložená daňová pohľadávka						
Iné rozdiely	65 659	14 445	4,2 %	3 912 306	821 584	-12,48 %
Daňová licencia		0	0,00 %		2 880	-0,04 %
Spolu	544 997	119 899	34,90 %	-1 832 612		0,00 %
Splatná daň z príjmov		194 416	56,58 %		2 899	-0,04 %
Odložená daň z príjmov		-74 517	-21,69 %		-787 317	11,96 %
Celková daň z príjmov		119 899	34,90 %		-784 418	11,92 %

	2017 EUR	2016 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 % (v roku 2016: 22 %).

H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) tlačiarne od tretej osoby. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na štyri roky s podmienkami dodávok režijného materiálu a opráv prenajatého majetku zo strany prenajímateľa.

Spoločnosť má časť svojich administratívnych, výrobných a skladových priestorov v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2033 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 12 mesiacov pred ukončením štvorročného nájomného obdobia na ktorého je nájomná zmluva uzatvorená.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť k 31. decembru 2017 neprenajíma vlastný hmotný a nehmotný majetok tretím osobám.

3. Prehľad o podsúvahových položkách v EUR

Spoločnosť v r. 2017 neviduje konečný stav na podsúvahových položkách a v r. 2017 o podsúvahových položkách neúčtovala.

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť neviduje podmienené záväzky a podmienený majetok k 31. decembru 2017.

J. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť nevyplatila v r. 2017 žiadne iné odmeny za výkon funkcií členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov, alebo iných osôb, ktoré by patrili do skupiny spriaznených osôb spoločnosti.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB, KTORÉ SA NEUSKUTOČNILI ZA OBVYKLÝCH OBCHODNÝCH PODMIENOK

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia 2017 neobvyklé obchodné transakcie so spriaznenými osobami. Všetky transakcie v r. 2017 v rámci ekonomických vzťahov účtovnej jednotky a spriaznených osôb môžeme hodnotiť ako obvyklé a transparentné a sú premietnuté vo výkazoch a daňovom priznaní za rok 2017.

Materská účtovná jednotka	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu v €		Spôsob stanovenia ceny – obvyklý (metóda) alebo neobvyklý (zdôvodnenie)
		2017	2016	
ANDRITZ AG	nákup - materiál	117 413	145 474	obvyklá kalkulácia obvyklá kalkulácia obvyklá kalkulácia
	nákup - služby	792 449	536 656	
	predaj + materiál	995	7 032	
	predaj + služby	1 089 026	816 996	
	predaj + výrobky	1 934 390	516 800	

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu v €		Spôsob stanovenia ceny – obvyklý (metóda) alebo neobvyklý (zdôvodnenie)
		2017	2016	
ANDRITZ (China) LTD	nákup - materiál	355 062	198 592	obvyklá kalkulácia obvyklá kalkulácia obvyklá kalkulácia
	nákup - služby	376		
	predaj + materiál	160 267	313 053	
	predaj + služby	385	250	
	predaj + výrobky	121 039	110 471	
ANDRITZ Asselin-Thibeau S.A.S	nákup - materiál	68 717	51 301	obvyklá kalkulácia obvyklá kalkulácia obvyklá kalkulácia
	nákup - služby	63 588	78 865	
	predaj + materiál	96 996	125 837	
	predaj + služby	113 461	134 749	
	predaj + výrobky	1 713 665	1 272 840	
ANDRITZ FEED & BIOFUEL A/S	nákup - materiál	437 724	583 079	obvyklá kalkulácia obvyklá kalkulácia obvyklá kalkulácia
	nákup - služby	57 532	22 471	
	predaj + materiál	1 258 917	1 635 646	
	predaj + služby	795 435	853 044	
	predaj + výrobky	11 985 351	12 889 376	
ANDRITZ FEED&BIOFUEL B.V.	nákup - materiál	259 137	192 072	obvyklá kalkulácia obvyklá kalkulácia obvyklá kalkulácia
	nákup - služby	1 227	5 540	
	predaj + materiál	24 768	164 641	
	predaj + služby	1 111	4 636	
	predaj + výrobky	3 380	12 043	
Andritz Feed&Biofuel Ltd.	nákup - služby	120	1 912	obvyklá kalkulácia obvyklá kalkulácia
	predaj + materiál	12	955	
	predaj + služby	125	1 788	
ANDRITZ FEED&BIOFUEL Mettmann	nákup - materiál	2 501	5 001	obvyklá kalkulácia
	predaj + služby	3 780	0	
ANDRITZ FIEDLER GmbH	nákup - materiál	105 503	16 990	
ANDRITZ Fließbett Systeme GmbH	predaj + služby	-7 560	70 813	obvyklá kalkulácia
ANDRITZ FRAUTECH S.R.L.	nákup - materiál	178 913	282 877	obvyklá kalkulácia
	nákup - služby	9 258	20 334	
	predaj + materiál	497 072	181 369	

	predaj + služby	230 628	302 978	obvyklá kalkulácia
	predaj + výroby	315 032	1 124 478	obvyklá kalkulácia
ANDRITZ Gouda B.V.	predaj + služby	60 168	65 920	obvyklá kalkulácia
Andritz Inc.	nákup - materiál	4 453	19 537	obvyklá kalkulácia
	nákup - služby	66	663	
	predaj + materiál	39 705	48 945	
	predaj + služby	70	4 624	
	predaj + výroby	384 041	1 920 828	
ANDRITZ KMPT GmbH	nákup - materiál	6 074 139	6 697 618	obvyklá kalkulácia
	nákup - služby	130 322	56 041	
	predaj + materiál	3 485	34 669	
	predaj + služby	240 960	179 482	
	predaj + výroby	14 965 583	9 651 354	
Andritz Ltd	predaj + služby	354	1 298	obvyklá kalkulácia
ANDRITZ MeWa GmbH	nákup - materiál	518	87	obvyklá kalkulácia
	nákup - služby	9 884	8 662	
	predaj + materiál	153	6 397	
	predaj + výroby	670 852	727 700	
ANDRITZ Oy	nákup - materiál	397	1 523	obvyklá kalkulácia
	nákup - služby	25 679	496 121	
	predaj + služby	44 784	508 450	
	predaj + výroby	931 464	116 320	
ANDRITZ SAS	nákup - materiál	2 329	2 860	obvyklá kalkulácia
	nákup - služby		450	
	predaj + materiál		1 382	
	predaj + služby	230 480	249 142	
	predaj + výroby	-1 527	560	
ANDRITZ Separation GmbH	nákup - materiál	2 321 436	1 889 158	obvyklá kalkulácia
	nákup - služby	27 419	51 060	
	predaj + materiál	391 473	216 373	
	predaj + služby	415 976	388 339	
	predaj + výroby	13 757 267	14 866 873	
ANDRITZ separation Inc	nákup - materiál		243 110	obvyklá kalkulácia
	predaj + materiál	333	1 424	
	predaj + výroby		1 030	
Andritz Separation India Pvt Ltd	predaj + materiál		113	obvyklá kalkulácia
	predaj + výroby	15 803		
ANDRITZ SEPARATION Ltda.	nákup - služby	11	21	obvyklá kalkulácia
	predaj + materiál	162 776	77 166	
	predaj + výroby	338 195	45 150	
ANDRITZ Singapore PTE, Ltd.	nákup - služby	535	1 068	obvyklá kalkulácia
	predaj + materiál	9 627	11 253	
	predaj + materiál	107 968		
Andritz Technologies PVT LTD	nákup - služby	712		obvyklá kalkulácia
	predaj + služby	747		
	predaj + výroby	2 014 693		
LENSER Filtration GmbH	nákup - materiál	990 628	2 015 797	obvyklá kalkulácia
	nákup - služby	2 000		
	predaj + služby	3 455	108	
ANDRITZ HYDRO GmbH	nákup - služby	10 060	33 889	obvyklá kalkulácia
	nákup - úroky	650 908	437 175	
	predaj + materiál	2 640	660	
	predaj + služby	10 646	22 972	
	predaj + výroby	552 484	1 155 454	
ANDRITZ WUXI NONWOVEN	nákup - materiál		313	
ANDRITZ BV	nákup - služby	244	714	obvyklá kalkulácia
	predaj + materiál		449	
	predaj + služby	128	805	

	predaj + výroby	16 742	3 794	obvyklá kalkulácia
ANDRITZ Kft.	predaj + služby		200	obvyklá kalkulácia
ANDRITZ HYDRO S.r.l. Unipersonale	predaj + služby		200	obvyklá kalkulácia
ANDRITZ Kusters GmbH	predaj + služby	110 025		obvyklá kalkulácia
ANDRITZ Hydro Ltda Bogota	predaj + materiál	10 732		obvyklá kalkulácia
ANDRITZ Euroslot SAS	nákup - materiál	16 710		obvyklá kalkulácia
ANDRITZ Sundwig GmbH	predaj + služby	22 257		
ANDRITZ Separation, a division of A	nákup - materiál	271 428		
Andritz Separation Inc.	nákup - materiál	186 185		
ANSRITZ GKD Delkor (Pty) Ltd.	predaj + služby	115		obvyklá kalkulácia

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

	31.12.2017	31.12.2016
Pohľadávky z obchodného styku s materskou spoločnosťou	280 053	190 359
Pohľadávky z obchodného styku voči sesterským spoločnostiam	13 586 736	10 490 017
Ostatné pohľadávky so spriaznenými osobami	0	0
Spolu aktíva	13 866 789	10 680 376
Závazky z obchodného styku voči materskej spoločnosti	389 700	329 719
Závazky z obchodného styku voči sesterským spoločnostiam	13 968 637	10 327 478
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (cashpooling)	33 762 876	30 942 600
Ostatné záväzky so spriaznenými osobami	0	0
Spolu pasíva	48 121 213	41 599 797

L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Základné imanie	13 298 746	0	0	0	13 298 746
Základné imanie	13 298 746	0	0	0	13 298 746
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	802 736	0	0	0	802 736
Zákonné rezervné fondy	116 173	0	0	11 185	127 358
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	116 173	0	0	11 185	127 358
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 971 362	0	0	212 507	2 183 869
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 971 362	0	0	212 507	2 183 869
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	223 692	-5 796 779	0	-223 692	-5 796 779
Spolu	16 412 709	-5 796 779	0	0	10 615 930

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Základné imanie	13 298 746	0	0	0	13 298 746
Základné imanie	13 298 746	0	0	0	13 298 746
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	802 736	0	0	0	802 736
Zákonné rezervné fondy	116 173	0	0	0	116 173
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	116 173	0	0	0	116 173
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 086 615	0	0	-115 253	1 971 362
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 086 615	0	0	-115 253	1 971 362
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-115 253	223 692	0	115 253	223 692
Spolu	16 189 017	223 692	0	0	16 412 709

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

	2017 EUR	2016 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-7 714 172	-8 576 835
Zaplatené úroky	-650 908	-437 175
Prijaté úroky	101	69
Zaplatená daň z príjmov	-273 268	-210 509
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	-8 638 247	-9 224 450
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-8 638 247	-9 224 450
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 187 513	-3 280 296
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 187 513	-3 280 296
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z pôžičiek v rámci konsolidovaného celku	2 820 275	19 990 751
Splátky pôžičiek v rámci konsolidovaného celku	0	0
Splátky prijatých úverov	-6	-6
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 820 269	19 990 745
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-7 005 490	7 485 999
Kurzové rozdiely na konci roka	-211	-497
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	7 547 698	62 196
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	541 997	7 547 698

Peňažné toky z prevádzky

	2017 EUR	2016 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	-5 930 409	780 680
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 196 594	852 653
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	2 226 455	295 910
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	211	497
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	1 260 261	63 447
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-1 246 888	1 993 187
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-1 714 119	-6 750 528
Úbytok (prírastok) zásob	-6 956 507	-17 085 648
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	2 203 343	13 266 154
Peňažné toky z prevádzky	-7 714 172	-8 576 835

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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

N. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY – NÁSLEDNÉ UDALOSTI

Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky v spoločnosti ANDRITZ Slovakia s.r.o. nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.



VÝROČNÁ SPRÁVA

ANDRITZ Slovakia s.r.o.

r. 2017



ANDRITZ Slovakia s.r.o.
Chemlonská 1
066 01 Humenné
Slovakia
Tel.: +421 57 290 9001
Fax: +421 57 44 8 6188
andritz-fb.sk@andritz.com
www.andritz.com

Zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Prešov, Sp. zn. č.: Sro 16282/P
Recorded in the Business Register of District Court of Prešov, insert No: Sro 16282/P
IČO / Identification No.: 36 506 184 IČ DPH / VAT No.: SK2022009154

Obsah

VEDENIE SPOLOČNOSTI	3
PROFIL SPOLOČNOSTI.....	4
HLAVNÉ UDALOSTI	7
VYBRANÉ EKONOMICKÉ UKAZOVATELE v r. 2016.....	8
PREDAJ.....	9
MAJETOK SPOLOČNOSTI	10
INVESTÍCIE	12
ŽIVOTNÉ PROSTREDIE	13
PERSONÁLNA POLITIKA A VZDELÁVANIE	13
SKRÁTENÁ SÚVAHA netto v EUR.....	14
SKRÁTENÝ VÝKAZ ZISKOV A STRÁT v EUR.....	17
PREDPOKLAD BUDÚCEHO VÝVOJA ČINNOSTI ÚČTOVNEJ JEDNOTKY	19
OSTATNÉ SKUTOČNOSTI.....	19
IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE	20

VEDENIE SPOLOČNOSTI

Názov a adresa	ANDRITZ Slovakia s.r.o. Chemlonská 1, 066 01 Humenné
Dátum založenia	17. mája 2005
Dátum zápisu do OR	1. júna 2005
Hlavný predmet činnosti	Výroba a montáž strojov, zariadení, ocelových konštrukcií, technologických celkov, náhradných dielov, ich povrchová úprava.

KONATELIA k 31. decembru 2017

Ing. Ján Kočan	od 1. júna 2005
Edgar Duque	od 24.septembra 2016

RIADIACI MANAŽMENT k 31. decembru 2017

Ing. Rastislav Vasko – vedúci Výroby
Ing. Ľudovít Jenčík – vedúci Ekonomického oddelenia
Ing. Matej Filčák – vedúci Oddelenia IT
Ing. Peter Hudák – vedúci Oddelenia technológie a plánovania
Ing. Peter Lipčák - vedúci Oddelenia konštrukcie
Ing. Eva Pittnerová – vedúci Oddelenia nákupu a skladovania
Ing. František Mažerik – vedúci Oddelenia kvality

ANDRITZ Slovakia s.r.o. je dcérskou spoločnosťou materskej spoločnosti ANDRITZ AG, so sídlom Stattegger Strasse 18, 8045 Graz, Rakúsko, ktorá má v podniku 100 % podiel na jej základnom imaní.

Spoločnosť ANDRITZ Slovakia s.r.o., Chemlonská 1, 066 01 Humenné je súčasťou konsolidovaného celku ANDRITZ, a za uvedený konsolidovaný celok spracúva konsolidovanú účtovnú závierku spoločnosť Andritz AG, Graz, Austria.

PROFIL SPOLOČNOSTI

ANDRITZ Slovakia s.r.o. je členom konsolidovanej skupiny **ANDRITZ** - celosvetovo popredným dodávateľom zariadení a služieb pre vodné elektrárne, papierenský priemysel, kovoobrábací a oceliarsky priemysel. Skupina ANDRITZ má sídlo v Grazi v Rakúsku a zamestnáva na celom svete takmer 29.000 ľudí vo viac ako 280 spoločnostiach a vo viac ako 40 krajinách. Vo vnútri je skupina ANDRITZ odvetvovo členená na štyri divízie:



Divízia HYDRO - je globálnym dodávateľom elektromechanických systémov a služieb pre vodné elektrárne a je jedným z lídrov na svetovom trhu pre výrobu elektrickej energie. Vodná energia je najekonomickejšou formou energie

z obnoviteľných zdrojov. Zachovanie prírodného prostredia v dokonalej harmónii s technológiou je dôležitou súčasťou firemnej kultúry ANDRITZ HYDRO. S viac ako 175 ročnými skúsenosťami a s inštalovanými viac ako 31.600 turbínami s celkovým výkonom 434.600 MW je jedným zo svetových lídrov medzi dodávateľmi, ponúkajúci kompletné portfólio výrobkov t.j. turbíny, generátory a ďalšie súčasti všetkých typov a rozmerov a to tak pre malé vodné elektrárne ako aj pre veľké hydroelektrárne s výkonom viac ako 800 MW na jednu turbínu. Má viac ako 120 ročné skúsenosti s elektrickými zariadeniami. ANDRITZ HYDRO má významnú pozíciu aj v rastúcom trhu údržby, opráv a obnovy existujúcich hydroelektrární. Súčasťou výroby a predaja v tejto divízii sú tiež čerpadlá (na prepravu vody, zavlažovanie a iné využitie) a turbogenerátory pre tepelné elektrárne.



Divízia PULP & PAPER - je celosvetovým lídrom v dodávkach strojov, technických riešení a služieb na výrobu a spracovanie všetkých typov celulózy a

papiera. Technologický partner pre výrobu celulózy, papiera, tkanív a pri výrobe energie z obnoviteľných zdrojov. Služby zahŕňajú aj modernizáciu, obnovu, údržbu ako aj dodávky náhradných dielov do výrobných liniek na výrobu a spracovanie celulózy a papiera. Súčasťou tejto divízie sú aj spoločnosti vyrábajúce technológie na spracovanie biomasy a plynu.



Divízia METALS - je jedným z popredných svetových dodávateľov technológií tvárnenia kovov a kompletných liniek na výrobu a ďalšie spracovanie valcovaním za studena z uhlíkovej ocele, nehrdzavejúcej ocele a pásov z neželezných kovov. Firmy divízie tiež dodávajú kompletne systémy na kľúč pre priemysel na spracovanie ocele, medi,

hliníku a tiež zvaracie systémy. Prostredníctvom spoločnosti Schuler Group, v ktorej ANDRITZ Group vlastní viac ako 90% akcií Schuler ponúka lis, stroje, výrobné linky, know-how a služby pre celý oceliarsky priemysel. Jeho zákazníkmi sú výrobcovia automobilov a ich dodávatelia, a taktiež spoločnosti zaoberajúce sa výrobou potrieb pre domácnosti, obalovej techniky, elektroniky a energií. Schuler je taktiež lídrom na trhu razenia mincí a ponúka aj systémové riešenia pre železničný a letecký priemysel. Navyše ANDRITZ METAL je jedným s celosvetových lídrov v dodávkach kompletného radu výroby a spracovania nerezovej ocele. Je taktiež dodávateľom pre výrobcov a spracovateľov ocele, uhlíkovej ocele, hliníka, medi a odolných zvaračských strojov.



Divízia SEPARATION - je popredným svetovým odborníkom na separáciu s najširším technologickým portfóliom s viac

ako 2 000 špecialistami v 40 krajinách sveta. Viac ako 150 rokov je hybnou silou vo vývoji separačných riešení a služieb pre priemysel, od prostredia po potraviny, chemikálie, ťažbu a nerasty. Rozsiahle výrobné portfólio zahŕňa odstredivky, filtre, sušičky, systémy na tepelné spracovanie, triedičky a dopravné zariadenia slúžiace na spracovanie odpadových vôd vo verejnom a priemyselnom sektore, procesov v baníctve a ťažbe nerastných surovín, chemickom

priemysle a pre potravinársky priemysel. Sektor služieb sa zameriava na modernizáciu podnikov, dodávku náhradných dielov a optimalizáciu procesov.



Spoločnosť **ANDRITZ Slovakia s.r.o.** so sídlom v **Humennom** a v **Spišskej Novej Vsi**, je multidivizionálnou výrobnou spoločnosťou skupiny, pôsobí nadnárodne tak dodávkami výrobkov hlavne v krajinách Európskej únie, ale

aj do Južnej a Severnej Ameriky, Ázie, ako aj nákupom materiálov pre svoju výrobu (hlavne z krajín Európskej únie). Spoločnosť sa zaoberá výrobou zariadení a častí zariadení pre použitie v oblasti kŕmnych technológií, výroby biopalív, strojov používaných v papierenskom priemysle, zariadení pre hydroelektrárne a zariadení a technologických celkov určených pre odvodňovanie a sušenie suspenzií z kalov.

HLAVNÉ UDALOSTI

Medzi hlavné udalosti od vzniku spoločnosti ANDRITZ Slovakia s.r.o. až do 31. decembra 2016 môžeme zaradiť:

- o **17. mája 2005** – založenie spoločnosti pod obchodným menom **CHEMES MACHINERY s.r.o.** s materskou spoločnosťou CHEMES a.s. Humenné
- o **1. júna 2005** – zápis spoločnosti CHEMES MACHINERY s.r.o. do obchodného registra
- o **22. novembra 2005** – zmena obchodného názvu spoločnosti na **Sprout Matador s.r.o.**
- o **30. decembra 2005** – spoločník Chemes a.s. predáva 51 %-ný podiel Sprout Matador s.r.o. spoločnosti Andritz Denmark A/S
- o **1. júna 2006** – zmena obchodného názvu spoločnosti na **Andritz Sprout s.r.o.**
- o **1. júla 2006** – Chemes a.s. predáva ostávajúci 49 %-ný podiel Andritz Sprout s.r.o. spoločnosti Andritz Denmark A/S
- o **1. januára 2009** - prechod zo slovenskej koruny (SKK) na novú zákonnú menu euro (EUR/€). Prepočítací kurz bol stanovený na 30,1260 SKK/1 EUR
- o **1. mája 2009** - zmena obchodného názvu na **ANDRITZ FEED & BIOFUEL s.r.o.**
- o **20. októbra 2010** – zmena jediného spoločníka v rámci skupiny ANDRITZ na materskú spoločnosť ANDRITZ FEED & BIOFUEL AS, so sídlom Glentevej 5-7, 6705 Esbjerg, Dánsko
- o **16. marca 2013** – zmena jediného spoločníka v rámci skupiny ANDRITZ na materskú spoločnosť ANDRITZ AG
- o **1. apríla 2013** – zmena obchodného názvu na **ANDRITZ Slovakia s.r.o.**
- o **1. apríla 2013** – zlúčenie spoločnosti so sesterskou spoločnosťou ANDRITZ s.r.o., Spišská Nová Ves. Nástupníckou spoločnosťou sa stáva **ANDRITZ Slovakia s.r.o.**
- o **2. apríla 2016** – navýšenie Základného imania materskou spoločnosťou ANDRITZ AG na 13.298.746 EUR (zápis navýšenia ZI v Obchodnom registri)

VYBRANÉ EKONOMICKÉ UKAZOVATELE v r. 2017

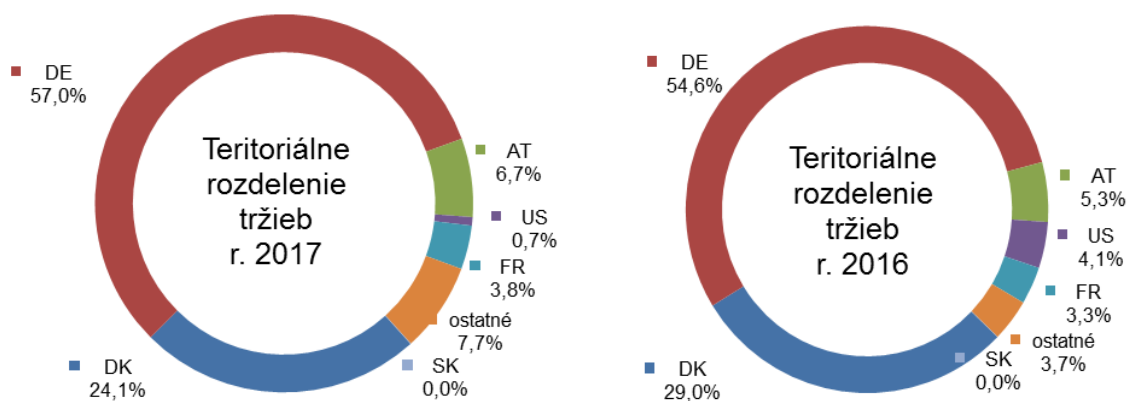
Ukazovateľ	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Majetok	66 725 099	66 275 078
Vlastné imanie	10 615 930	16 412 709
Základné imanie	13 298 746	13 298 746
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	52 921 925	47 316 540
Pridaná hodnota	472 552	7 295 186
Hospodársky výsledok po zdanení	-5 796 779	223 692
EBIT	-5 930 187	780 697
EBITD	-4 733 593	1 633 350
Náklady na výskum a vývoj	0	0
Počet pracovníkov (priemerný stav)	378	335

Spoločnosť v roku 2017 nevykonávala výskum a vývoj vo vlastnej réžii.

PREDAJ

Tržby z predaja vlastných výrobkov, služieb a tovaru v ANDRITZ Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) v r. 2017 dosiahli 52.935.490 EUR, z toho bolo 99,97% predaja uskutočnených do zahraničia. Spoločnosť okrem iných výrobkov naďalej úspešne pokračovala vo výrobe a produkcii zariadení a častí zariadení pre oblasti kŕmnych technológií a biopalív a tiež vo výrobe zariadení pre papierenský priemysel a hydroelektrárne a zariadení a technologických celkov určených pre odvodňovanie a sušenie suspenzií z kalov. Z celkového predaja bol predaj strojárnských výrobkov a tovaru v objeme 49.749.745 EUR (93,98%) a služieb 3.186.015 EUR (6,02%).

Predaj výrobkov a služieb v skupine ANDRITZ dosiahol v r. 2017 podiel 99,97% na celkom predaji pričom najvyšší predaj v rámci skupiny bol pre spoločnosť ANDRITZ Separation GmbH, Nemecko (30.158.524 EUR, 56,96% z celkových tržieb).

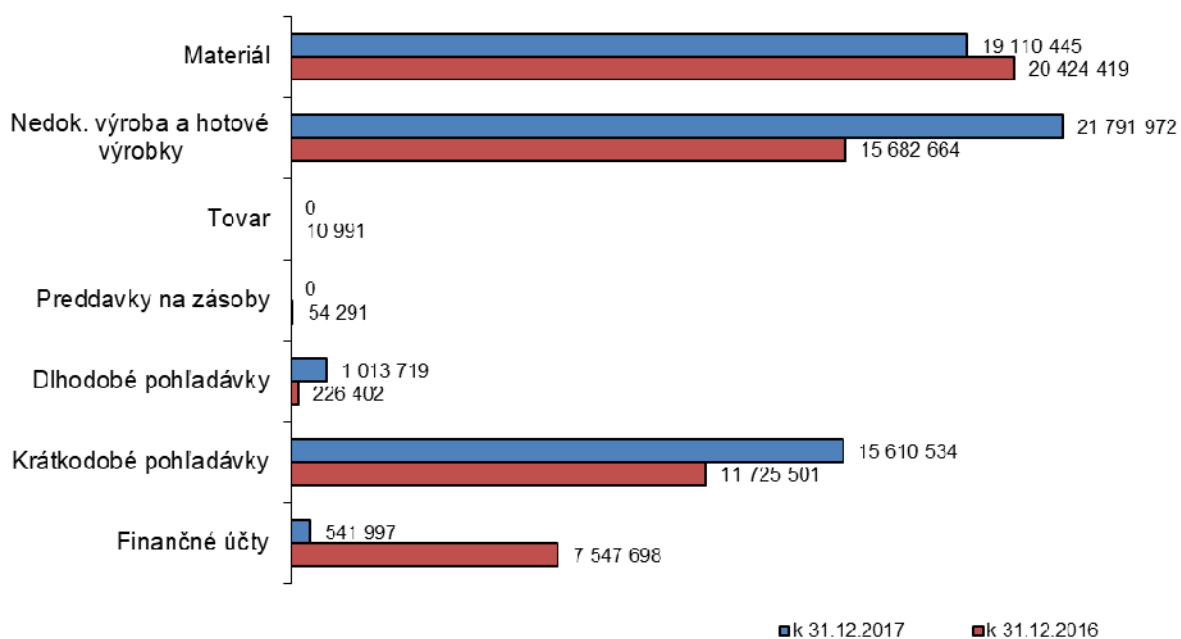


Z hľadiska teritoriálneho rozdelenia tržieb z predaja výrobkov a služieb spoločnosti najväčší predaj v r. 2017 dosiahol export výrobkov a služieb do Nemecka a to podiel 56,96%, druhý najväčší podiel 24,14% dosiahol predaj do Dánska. Predaj v rámci Slovenskej republiky bol nepatrný.

MAJETOK SPOLOČNOSTI

V roku 2017 bol v spoločnosti ANDRITZ Slovakia s.r.o. zaznamenaný rast výroby a predaja, čo malo hlavný vplyv na nárast tržieb o 5.601.229 EUR (11,8%). Celková hodnota majetku mala len nepatrný nárast.

Štruktúra obežného majetku netto v EUR



K 31.12.2017 nebolo na zásoby spoločnosti vydané záložné právo a ani nebolo obmedzené právo nakladať s nimi spoločnosťou ANDRITZ Slovakia s.r.o. Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky na nepohyblivé a nízkoobrátkové zásoby materiálu, v celkovej výške 3 007 584 EUR, v zmysle nastavených ANDRITZ Group pravidiel na tvorbu opravnej položky pre pomalyobrátkové zásoby.

K 31.12.2017 nie sú v spoločnosti založené žiadne pohľadávky z obchodného styku. Spoločnosť v r. 2017 po analýze pohľadávok z obchodného styku netvorila novú opravnú položku na pochybné obchodné pohľadávky, celková hodnota vo výške 217.880 EUR a zoznam pochybných obchodných pohľadávok ostáva na úrovni r. 2016 (r. 2016; 217.880 EUR).

Ekonomické výsledky 2017

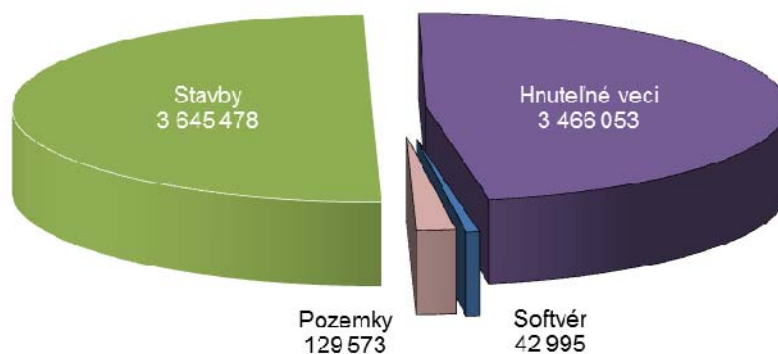
Spoločnosť k 31.12.2017 nevlastní dlhodobý finančný majetok a v r. 2017 o ňom ani neúčtovala.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v rámci globálnej poistnej zmluvy celej skupiny ANDRITZ. Poistné kryje poistenie záväzkov, majetku, prerušenia prevádzky, poistenie projektov, tranzitu, krádeže a vandalizmu. Poistná suma zospovednosti za škodu v rámci globálnej poistnej zmluvy je vo výške 20.000.000 EUR. Poistná suma poistenia majetku na všetky riziká vrátane povodní a zemetrasenia predstavuje 350.000.000 EUR, pričom limity pre živelné pohromy sú:

- Zemetrasenie 60.000.000 EUR
- Povodeň 60.000.000 EUR
- Vichrica 90.000.000 EUR

Spoločnosť mala v r. 2017 poistený vozový park služobných vozidiel a to Havarijným poistením v poisťovni ALLIANZ a.s., povinným zmluvným poistením v spoločnosti ALLIANZ a.s.. Zamestnanci spoločnosti sú poistení 24 hodinovým úrazovým poistením v spoločnosti ALLIANZ a.s..

Štruktúra neobežného majetku netto v EUR



Spoločnosť ANDRITZ Slovakia s.r.o. k 31. decembru 2017 netvorila opravnú položku na svoj nehmotný a hmotný majetok.

INVESTÍCIE

V priebehu roka 2017 bol v podniku ANDRITZ Slovakia s.r.o. zaradený dlhodobý hmotný majetok v hodnote 2 920.543 EUR a dlhodobý nehmotný majetok v hodnote 65.307 EUR. Investičné náklady boli zamerané na zvýšenie výrobných kapacít, na obnovu strojového parku za účelom zvýšenia kvality ponúkaných služieb a na zlepšenie pracovného prostredia zamestnancov. Najvýznamnejšie investície v r. 2017:

- Rekonštrukcia výrobných hál pre nové technológie (odmorovanie, röntgenová kontrola)
- CNC stroje vo výrobe ESAB, DORRIES VCE 180 SO, TOS, Karusel Schies 20, Solaruce FR8000, Ruondo, MASS MTC 630, Weiler 80
- CNC vyvažovací stroj SCHENCK
- Nákup vybavenia pre nové skladovacie priestory (žeriavy, počítače, regály, vysokozdvížné a nízkozdvížné vozíky, transportné systémy)

ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

V oblasti ochrany ovzdušia bolo emisným meraním preukázané dodržanie emisných limitov. V oblasti závažných priemyselných havárií v roku 2017 nedošlo v ANDRITZ Slovakia s.r.o. k žiadnej ekologickej havárii, či významnému znečisteniu na zdrojoch znečisťovania ovzdušia podniku (lakovňa, otryskávanie, brúsenie kovov, rezanie kovov plazmou).

V oblastiach „likvidácie nebezpečných odpadov“ a „odvádzaní odpadových vôd kanalizáciou do verejnej kanalizácie a zodpovednosti za znečistenie“ má spoločnosť uzavreté zmluvy od svojho vzniku so spoločnosťami Chemes a.s., Ekoservis s.r.o. a EKO-FBB s.r.o.. V oblasti závažných priemyselných havárií je spoločnosť kategorizovaná ako podprahový podnik, súčet množstva vybraných nebezpečných látok nachádzajúcich sa na jej území neprekračuje prahové hodnoty pre podnik kategórie A.

PERSONÁLNA POLITIKA A VZDELÁVANIE

Evidenčný stav zamestnancov k 31. decembru 2017 bol celkom 380 zamestnancov, z toho 184 robotníkov a 196 technicko-hospodárskych pracovníkov.

Kontinuálne odborné vzdelávanie zamestnancov spoločnosť zabezpečuje prostredníctvom systému externých školení a kurzov, usporadúvaných hlavne v spolupráci s agentúrami v Slovenskej republike. ANDRITZ Slovakia s.r.o. zamestnáva predovšetkým absolventov vysokých a stredných škôl s technickým zameraním.

Finančné prostriedky z vytvoreného sociálneho fondu spoločnosti sa v r. 2017 použili podľa platnej Smernice riaditeľa spoločnosti, napr. pre starostlivosť o deti zamestnancov pri príležitosti MDD a Mikuláša, wellness poukazy, športové podujatie a pod..

SKRÁTENÁ SÚVAHA netto v EUR

(podľa slovenských účtovných štandardov)

	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Majetok celkom	66 725 099	66 275 078
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0
Neobežný majetok	8 605 734	8 614 814
Dlhodobý nehmotný majetok	42 995	39 946
Dlhodobý hmotný majetok	8 562 740	8 574 868
Dlhodobý finančný majetok	0	0
Obežný majetok	58 068 666	55 671 966
Zásoby	40 902 417	36 172 365
Dlhodobé pohľadávky	1 013 719	226 402
Krátkodobé pohľadávky	15 610 534	11 725 501
Finančný majetok	541 997	7 547 698
Časové rozlíšenie	50 699	1 988 298
Vlastné imanie a záväzky spolu	66 725 099	66 275 078
Vlastné imanie	10 615 931	16 412 709
Základné imanie	13 298 746	13 298 746
Kapitálové fondy	802 736	802 736
Fondy zo zisku	127 358	116 173
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 183 869	1 971 362
Výsledok hospodárenia za účt. obdobie	- 5 796 779	223 692
Záväzky	56 077 839	49 828 782
Rezervy	1 464 592	204 332
Dlhodobé záväzky	42 300	50 461
Krátkodobé záväzky	54 570 947	49 573 983
Bankové úvery a výpomoci	0	6
Časové rozlíšenie	31 330	33 587

Poznámky k súvahe

- Zásoby materiálu k 31. decembru 2017 v spoločnosti narástli oproti r. 2016 o 4.730.052 EUR, u nedokončenej výroby zásoby vzrástli o 20.356.260 EUR, u zásob hotových výrobkov došlo k 31. decembru 2017 k celkovému medziročnému poklesu o 14.246.952 EUR. Tieto významné nárasty a poklesy boli zapríčinené zmenou metodiky účtovania prechodom na nový účtovný systém SAP, kde sú hotové výrobky evidované pod nedokončenou výrobou až do dňa predaja.
- Výška netto pohľadávok z obchodného styku v r. 2017 (14.575.966 EUR) vzrástla oproti r. 2016 o 3.273.127 EUR. Z celkového stavu pohľadávok z obchodného styku k 31. decembru 2017 bolo 42,59% po lehote splatnosti. Po analýze pohľadávok z obchodného styku bola k 31. decembru 2017 na rizikové pohľadávky zostala opravná položka na úrovni roku 2016 vo výške 217.880 EUR.
- Základné imanie spoločnosti k 31. decembru 2017 pozostáva z vkladu materskej spoločnosti ANDRITZ vo výške 13.298.746 EUR (splatené v plnej výške).
- Záväzky z obchodného styku (vrátane sumy nevyfakturovaných dodávok) v r. 2017 (20.266.707 EUR) vzrástli oproti r. 2016 o 2.233.754 EUR. Z celkovej výšky záväzkov z obchodného styku vo výške 7.968.617 EUR tvorilo 39,32 % po lehote splatnosti. K 31. decembru 2017 spoločnosť ANDRITZ Slovakia s.r.o. neposkytla žiadne ručenia za svoje záväzky z obchodného styku.
- V r. 2017 spoločnosť tvorila sociálny fond vo výške 32.412 EUR zmysle platného Zákona č. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde.

Finančné výkazy 2017

- Spoločnosť nemá k 31. decembru 2017 evidovaný žiaden bankový, prevádzkový a ani kontokorentný úver.
- Navýšenie Základného imania materskou spoločnosťou ANDRITZ AG na 13.298.746 EUR (v r. 2016 zápis navýšenia ZI v Obchodnom registri)
- Spoločnosť má k 31. decembru 2017 vyčerpanú krátkodobú vnútropodnikovú pôžičku vo výške 33.762.876 EUR, ktorú čerpala postupne od r. 2011 na presun výroby a skladov v rámci spoločností v skupine ANDRITZ na Slovensko v rámci podnikovej politiky.

SKRÁTENÝ VÝKAZ ZISKOV A STRÁT v EUR

(podľa slovenských účtovných štandardov)

	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Tržby z predaja tovaru	14 295	17 721
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	15 213	18 777
Obchodná marža	-918	-1 056
Výroba	73 277 218	66 720 535
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	52 921 195	47 316 540
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vl. výroby	4 284 413	9 432 033
Aktivácia	16 071 610	9 971 962
Výrobná spotreba	72 803 748	59 424 293
Pridaná hodnota	472 552	7 295 186
Osobné náklady	6 680 059	6 226 991
Dane a poplatky	18 880	15 181
Odpisy DNM a DHM	1 196 674	852 653
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	2 556 506	3 216 008
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	4 046 382	3 828 077
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-5 933 185	812 430
Kurzové zisky	24 432	2 293
Kurzové straty	11 015	21 094
Ostatné finančné výnosy	101	69
Ostatné finančné náklady	661 530	450 107
Prevod finančných výnosov		
Prevod finančných nákladov		
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-648 012	-468 839
Splatná daň z príjmov z bežnej činnosti	2 899	194 416
Odložená daň z príjmov z bežnej činnosti	-787 317	-74 517
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-5 796 779	223 692
Mimoriadne výnosy	0	0
Mimoriadne náklady	0	0
Splatná daň z príjmov z mimoriadnej činnosti	0	0
Odložená daň z príjmov z mimoriadnej činnosti	0	0
Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-5 796 779	223 692

Poznámky k výkazu ziskov a strát

- Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti k 31. decembru 2017 v spoločnosti ANDRITZ Slovakia s.r.o. bol vo výške (strata) 5.933.185 EUR, čo predstavuje medziročnú stratu vo výške 6.745.615 EUR.
- Dosiahnutá pridaná hodnota k 31. decembru 2017 predstavuje 472.552 EUR , čo je oproti roku 2016 pokles o 6.822.634 EUR.
- Spoločnosť ANDRITZ Slovakia s.r.o. dosiahla k 31. decembru 2017 stratu z finančnej činnosti v sume 648.012 EUR, pričom najvýznamnejšou položkou medzi finančnými nákladmi tvorili nákladové úroky v sume 650.908 EUR.
- Tržby spoločnosti k 31. decembru 2017 v ANDRITZ Slovakia s.r.o. (vrátane zmeny stavu vnútroorganizačných zásob a aktivácie) boli vo výške 73.277.218 EUR, čo predstavuje nárast oproti roku 2016 o 6.556.683 EUR.
- Spoločnosť k 31. decembru 2017 tvorila rezervu na zamestnanecké požitky a to podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a v znení jeho neskorších predpisov. Na ocenenie záväzku zo zamestnaneckých požitkov – odchodného pre pracovníkov spoločnosti ANDRITZ Slovakia s.r.o., spoločnosť použila metódu čistej súčasnej hodnoty. Podľa tejto metódy má výška celkovej rezervy predstavovať súčasnú hodnotu očakávaných budúcich platieb, ktoré sú potrebné na vysporiadanie záväzku na zamestnanecké požitky v podniku. Výška záväzku z tejto rezervy bola k 31. decembru 2017 v podniku vypočítaná na 94 738 EUR (z toho 8 188 EUR tvorí krátkodobú časť tejto rezervy).

PREDPOKLAD BUDÚCEHO VÝVOJA ČINNOSTI ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

- Pre rok 2018 sú vytvorené všetky predpoklady na nepretržitý chod spoločnosti. Firma plánuje v roku 2018 dosiahnuť tržby vo výške 59 828 899 EUR.

OSTATNÉ SKUTOČNOSTI

- Podnik v súčasnosti nemá vlastnú organizačnú jednotku v zahraničí
- Vedenie spoločnosti navrhuje Valnému zhromaždeniu vysporiadanie výsledku hospodárenia spoločnosti za r. 2017 - straty po zdanení vo výške 5.796.779 EUR nasledovne: strata bude vysporiadaná z účtu 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov.
- Spoločnosť v roku 2017 neobstarala akcie ovládajúcej osoby, ani vlastné podiely.
- Do dňa predloženia Výročnej správy nenastali po 31. decembri 2017 žiadne ďalšie udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili majetok a záväzky spoločnosti, okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti a ktoré sú uvedené vyššie.

IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE

Názov spoločnosti:	ANDRITZ Slovakia s.r.o.
Sídlo spoločnosti:	Chemlonská 1, 066 01 Humenné
Dátum založenia:	17. mája 2005
Základné imanie:	13.298.746 EUR
IČO:	36 506 184
DIČ:	2022009154
IČ pre DPH:	SK 2022009154
Spisová značka:	Sro 16282/P, registrový súd Prešov
Bankové spojenie:	SLSP Humenné, č. účtu: 0462718236/0900
Rozhodujúce podnikateľské aktivity v odbore:	Strojárska výroba
Organizačná zložka v zahr.	Nie je
Telefón:	+ 421 57 290 9001
Fax:	+ 421 57 448 6188
E-mail :	andritz.sk@andritz.com



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
P.O. Box 7
820 04 Bratislava 24
Slovakia

Telephone +421 (0)2 59 98 41 11
Fax +421 (0)2 59 98 42 22
Internet www.kpmg.sk

Translation of the Auditors' Report originally prepared in Slovak language

Independent Auditors' Report

To the Owners and Directors of ANDRITZ Slovakia s.r.o.

Report on the Audit of the Financial Statements

Qualified Opinion

We have audited the financial statements of ANDRITZ Slovakia s.r.o. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2017, the income statement for the year then ended, and notes, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, except for the effects of the matters described in the first and the second paragraphs and except for the possible effects of the matter described in the third paragraph of the *Basis for Qualified Opinion* section, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2017, and of its financial performance for the year then ended in accordance with the Act No. 431/2002 Coll. on Accounting as amended ("the Act on Accounting").

Basis for Qualified Opinion

As at 31 December 2017, the Company carried deferred tax asset at EUR 1,014 thousand. As disclosed in Note G.6 to the financial statements, The Company incurred tax loss for the financial year 2017 and the Company is expecting to generate tax loss also in the financial year 2018. Furthermore, the Company could not support the recognition of deferred tax asset with the reliable evidence indicating that it is probable that the Company will have sufficient taxable profit in the following periods against which the deductible temporary differences could be utilized. Had the Company recognized impairment of deferred tax asset, deferred tax asset and shareholders' equity as at 31 December 2017 would have been decreased by EUR 1,014 thousand, and the net loss for the year then ended would have been increased by the same amount.

As at 31 December 2017, the Company carried inventories at EUR 40,902 thousand (as at 31 December 2016: EUR 36,172 thousand). When transitioning to a new accounting system in 2017 the Company detected that it applied an incorrect inventory unit pricing when recognizing inventory items in both prior periods and in the current year until the date of the transfer of those inventory items to the new accounting system. The Company assessed that the total impact of that error resulted in a loss of EUR 2,624 thousand. The entire amount of the abovementioned loss was recognized by the Company in the year ended 31 December 2017 whereas it related at least partially to prior periods. The Company could not support the amount of the prior period error with reliable evidence. It was impracticable for us to determine the effect of this matter on the amounts shown in the financial statements for inventories and

inventories and shareholder's equity as at 31 December 2016 and for the change in semi-finished products and work-in-progress reported in income statement and the net loss for the years ended 31 December 2017 and 2016.

As at 31 December 2017, the Company carried work-in-progress and semi-finished products in the amount of EUR 21,792 thousand. The Company did not perform the counting of these physical inventories as of 31 December 2017 and therefore we were unable to obtain sufficient and appropriate evidence about the inventory quantities held, nor were we able to satisfy ourselves by alternative means. Since inventories enter into determination of the financial performance, we were unable to determine whether adjustments might have been necessary in respect of inventory and shareholder's equity as at 31 December 2017 and change in semi-finished products and work-in-progress reported in the income statement and the net loss for the year then ended.

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing ("ISAs"). Our responsibilities under those standards are further described in the *Auditors' Responsibilities for the Audit of the Financial Statements* section. We are independent of the Company in accordance with the ethical requirements of the Act No. 423/2015 Coll. on statutory audit and on amendments to Act No. 431/2002 Coll. on accounting as amended ("the Act on Statutory Audit") including the Code of Ethics for an Auditor that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our qualified opinion.

Other Matter

The financial statements of the Company as at and for the year ended 31 December 2016 were audited by another auditor who expressed an unmodified opinion on those statements on 31 May 2017.

Responsibilities of the Statutory Body and Those Charged with Governance for the Financial Statements

The statutory body is responsible for the preparation of the financial statements that give a true and fair view in accordance with the Act on Accounting, and for such internal control as the statutory body determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, the statutory body is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless the statutory body either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

Auditors' Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditors' report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually

or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by the statutory body.
- Conclude on the appropriateness of the statutory body's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditors' report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditors' report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

Report on Other Legal and Regulatory Requirements

Reporting on Information in the Annual Report

The statutory body is responsible for the information in the Annual Report prepared in accordance with the Act on Accounting. Our opinion on the financial statements, mentioned above, does not cover other information in the Annual Report.

In connection with our audit of the financial statements, our responsibility is to read the Annual Report and, in doing so, consider whether the other information is materially inconsistent with the audited financial statements or our knowledge obtained in the audit, or otherwise appears to be materially misstated.

With respect to the Annual Report of the Company, we consider whether it includes the disclosures required by the Act on Accounting.

Based on the work undertaken in the course of the audit of the financial statements, in our opinion:

- the information given in the Annual Report for the year 2017 is consistent with the financial statements prepared for the same financial year; and
- the Annual Report contains information according to the Act on Accounting.

In addition to this, in light of the knowledge of the Company and its environment obtained in the course of audit, we are required to report if we have identified material misstatement in the Annual Report that we have obtained prior to the date of this auditors' report. We have nothing to report in this respect.

14 December 2018
Bratislava, Slovak Republic

Auditing company:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
License SKAU č. 96



Responsible auditor:
Ing. Ľuboš Vančo
License UDVA No. 745

This is a translation of the original Slovak Auditors' Report into English language. The Balance sheet and the Income Statement have been translated however the Notes to the financial statements have not been translated. For a full understanding of the information stated in the Auditors' Report, the Report should be read in conjunction with the full set of financial statements prepared in Slovak.