



DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

k overeniu výročnej správy

k 31. decembru 2017

PAN-DUR s.r.o.

Sídlo spoločnosti:

PAN – DUR s. r. o.
Štítnicka 25
Rožňava 048 01
IČO: 36 598 569

TPA AUDIT, s.r.o.

Blumental Offices II, Námestie Mateja Korvína 1, 811 07 Bratislava, Tel.: +421 2 57 351 111
E-mail: office@tpa-group.sk, www.tpa-group.sk, IČO: 36 714 879, IČ DPH: SK2022294131
Vedený v obchodnom registri OS Ba I., v odd. Sro, vložka č. 43738/B

Albánsko | Bulharsko | Česká republika | Chorvátsko | Maďarsko | Poľsko | Rakúsko | Rumunsko | Slovensko | Slovinsko | Srbsko

Nezávislý člen Baker Tilly Europe Alliance.

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Vydávaný a štatutárnym orgánom PAN – DUR s. r. o.

k výročnej správe

OBSAH

Článok 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o účinne a doplnení zákona č. 431/2002 Z.z. o znení neskorších predpisov (ďalej len zákon o štatutárnom audite)

Cieľom tejto účtovnej závierky spoločnosti PAN – DUR s. r. o. k 31. decembru 2017, uvedených v Prílohe A priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 28. mája 2018 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Časť Strana/Príloha

Dodatok správy nezávislého audítora k výročnej správe

Výročná správa k 31. decembru 2017 spoločnosti PAN – DUR s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), ktorá obsahuje súhrn činnosti k 31. decembru 2017, výnosy ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len zákon o účtovníctve).

Účtovná závierka k 31. decembru 2017 Príloha A

2. Podľa našu názoru, priložená účtovná závierka neobsahuje podstatné skreslenie a vernej obraz o finančnej situácii Spoločnosti k 31. decembru 2017 a výnosoch ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len zákon o účtovníctve).

Základ pre názor

- Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v oddelku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Cieľom spoločnosti sme preskúmali podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o doplnení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len zákon o štatutárnom audite) týkajúcich sa účtu, účtovnej závierky a výnosov ziskov a strát, ktoré sú súčasťou účtovnej závierky a podľa sme si ostatné poskytnuté v rámci ustanovení týkajúcich sa účtu. Sme presvedčení, že auditorské doklady, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a výdatný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

- Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a vernej obraz podľa zákona o účtovníctve a za to, že interne kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktoré neobsahuje významné nesprávneosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri zostavení účtovnej závierky je zodpovedný orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti naplniť jej povinnosti vo svojej činnosti, za odhadenie skutočností týkajúcich sa pokračovania podnikania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ak by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

- Našou zodpovednosťou je zistiť primerané ustanovenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávneosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora vrátane názoru. Primerané ustanovenie je ustanovenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávneosti, ak také existujú. Nesprávneosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dali odôvodnene očakávať, že jedným alebo viacerými by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.
- V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Vlastníkom a štatutárnym orgánom PAN – DUR s. r. o.:

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 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 (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti PAN – DUR s. r. o. k 31. decembru 2017, uvedenú v Prílohe A priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 28. mája 2018 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

1. Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti PAN – DUR s. r. o. (ďalej len „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.
2. Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz o finančnej situácii 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 (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

3. 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 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „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 názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

4. 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 nesprávosti, 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.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

5. Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávosti, 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 nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti 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.
6. V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej 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 nesprávnej 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.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

7. Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš 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 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 účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávne vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 29. novembra 2018



TPA AUDIT s.r.o.
Licencia SKAu č. 304



Ing. Ivan Paule, CA, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 847



Obsah

Profil spoločnosti.....	2
Štruktúra spoločníkov.....	3
Analýza hospodárskej činnosti.....	3
Premokladaný budúci vývoj spoločnosti.....	7
Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku.....	7

PRÍLOHA A

Účtovná závierka k 31. decembru 2017

VÝROČNÁ SPRÁVA

spoločnosti PAN-DUR s.r.o. so sídlom Štítnická 25, 048 01 Rožňava

za obdobie 1.1.2017-31.12.2017

Obchodné meno:

PAN-DUR s.r.o.

Právna forma:

spoločnosť s ručením obmedzeným

Sídlo:

Štítnická 25, 04801 Rožňava

Obsah

Profil spoločnosti.....	2
Štruktúra spoločníkov.....	3
Analýza hospodárskej činnosti	3
Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti	7
Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku	7

Predmet činnosti:

výroba textilných výrobkov okrem odevov

výroba dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a ich motory - rolovacie systémy

kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností

27.11.2018

Vedenie spoločnosti:

Ing. Ervín Hagovský

Konateľ spoločnosti

Profil spoločnosti

Obchodné meno: PAN-DUR s.r.o.
Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným
Sídlo: Štítická 25, 0480 1 Rožňava
IČO: 36 598 569
DIČ: 202 207 1920

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Košice I. Oddiel: Sro, vložka číslo 17176/V.

Predmet činnosti:

výroba textilných výrobkov okrem odevov

výroba dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a ich motory - rolovacie systémy

kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností

Chronológia vývoja spoločnosti:

13.10.2005

Založenie spoločnosti PAN-DUR s.r.o. Rožňava

2006

Štart výroby technických textílií – závesy do automobilov a rolovacích systémov do priemyselných chladničiek

Zatiaľ v prenajatých priestoroch s prenajatými zamestnancami

2006 - 2009

Systematický rozvoj existujúcich výrobných a rozvoj výroby

Štart výroby ručných roliet, káblových svietidiel, zelených výk a osvetlení do chladničiek

2010

Kúpa vlastných priestorov od spoločnosti Schieser, spoločnosť Gamtex

Rožňava - 14 000 m² pozemkov s výmerymi hŕ o rozlohe 1 500 m²

Štart výroby motorových roliet, LED osvetlení a káblových rozvodov

Štart výroby komponentov do priemyselných chladničiek - E5 Produkcia

počet vedúcich zamestnancov - vznik oddelenia nákupu, predaja,

reality, konštrukcie

systematický rozvoj existujúcich výrobných a rozvoj výroby

vestička do stropy dvoch skladových hŕ a medziposchodia

vznik vlastných montážnych tímov

Rozvoj výroby motorových roliet, LED osvetlení a káblových rozvodov

2013-2014

stavba nového skladu o rozlohe 1000 m²

Štart výroby závesov pre VW, štart výroby izolačných dverí do chladničiek, LED

Philips osvetlení

Kúpa susedných pozemkov o rozlohe 8 000 m²

Vedenie spoločnosti:

Ing. Ervín Hagovský

Konateľ spoločnosti

Spoločníci: PAN-DUR Textiltechnik Technische Rollosysteme
GmbH, Osterburken, Spolková republika Nemecko

Výška vkladu
každého
spoločníka: PAN-DUR Textiltechnik Technische Rollosysteme
GmbH
Vklad: 6 639 EUR Splatené: 6 639 EUR

Štatutárny orgán: konatelia
Albert Eckhard Weiss
Schillerstrasse 9
Ravenstein
SRN
Vznik funkcie: 13.10.2005

Nadine Daniela Weiss
Oberwittstadter Strasse 19
Ahorn, Ortsteil Schillingstadt
SRN
Vznik funkcie: 13.10.2005
Ing. Ervín Hagovský
Čučma 190
Rožňava 040 81
Vznik funkcie: 04.06.2007

Konanie menom
spoločnosti: Písomnosti zakladajúce práva a povinnosti
spoločnosti podpisuje každý konateľ samostatne a to
tak, že k písanému alebo tlačnému obchodnému
menu spoločnosti pripojí svoj vlastnoručný podpis.

Analýza hospodárskej činnosti

PAN-DUR s r.o. Štítnická 25, 048 01 Rožňava bola do Obchodného registra Okresného súdu Košice I. bola zapísaná dňa 13. 10. 2005. Hlavnou činnosťou spoločnosti je výroba chladiarenských výrobkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a textilných výrobkov okrem odevov.

Chronológia vývoja spoločnosti:

13.10.2005	Založenie spoločnosti PAN-DUR s.r.o., Rožňava
2006	Štart výroby technických textílií – sietí a závesov do automobilov a roletových systémov do priemyselných chladničiek Zatiaľ v prenajatých priestoroch s prenajatými zamestnancami
2006 - 2009	Systematický rozvoj jestvujúcich výrob a rozvoj výrob Štart výroby ručných roliet, káblových zväzkov, sklenených viek a osvetlení do chladničiek
2010	Kúpa vlastných priestorov od spoločnosti Schiesser, pobočka Gemtex Rožňava - 14.000 m ² pozemkov a výrobných hál o rozlohe 1 500 m ²
2010	Štart výroby motorových roliet, LED osvetlení a káblových rozvodov
2011	Štart výroby komponentov do priemyselných chladničiek - E5 Produkcia
2011	Rast počtu vedúcich zamestnancov - vznik oddelenia nákupu, predaja, kvality, konštrukcie
2012	Systematický rozvoj jestvujúcich výrob a rozvoj výrob Investícia do stavby dvoch skladových hál a medziposchodia vznik vlastných montážnych tímov Rozvoj výroby motorových roliet, LED osvetlení a káblových rozvodov
2013-2014	stavba nového skladu o rozlohe 1000 m ² Štart výroby závesov pre VW, štart výroby izolačných dverí do chladničiek, LED Phillips osvetlení Kúpa susedných pozemkov o rozlohe 8 000 m ²

2015

Celkový stav pozemkov 20 239 m², výrobných hál 2598 m² a skladov 1092 m²
 Štart výroby rolíet Eco Style 34 a závesov pre spoločnosť Westfalia

2016

Štart výroby:

- Fahrerhausproduktion pre Westfaliu 02 2016
- Nove závesy pre Westfaliu - Activity Satze 03 2016
- Posúvne dvere 04 2016
- Nualight osvetlenie 04 2016
- Spustenie výroby Faltenbalgu 06 2016
- Preun výroby D1 sklenených dverí 07 2016
- Výroba Eco Style rolíet pre všetkých zákazníkov
- Štart výroby AMG siete a argónom plnených dverí

2017

Štart výroby:

- Rast výroby Faltenbalgu z 20 na 110 03 2017
- Fuhrungen AHT Serien 04 2017
- Fuhrungen Serien, Universal 05 2017
- PUSH výroba 05 2017
- Nove závesy pre Westfaliu - Activity Satze 05 2017

Ciele na 2018 -

- Nové sady závesov fur Westfalia
- Záves pre čelné okno fur Westfalia
- Sklápací záves pre Mercedes
- Pure Cool Komponente
- Eco Semi produkty

Počet zamestnancov

2008

7

2009

19

2010

25

2011

52

2012

81

2013

56

2014

107

2015

122

2016

122

Vývoj počtu zamestnancov od roku 2008 za obe spoločnosti PDAW a PAN-DUR kumulatívne:

Počet zamestnancov v PAN-DUR s.r.o. v rokoch 2016 a 2017 bol 19.

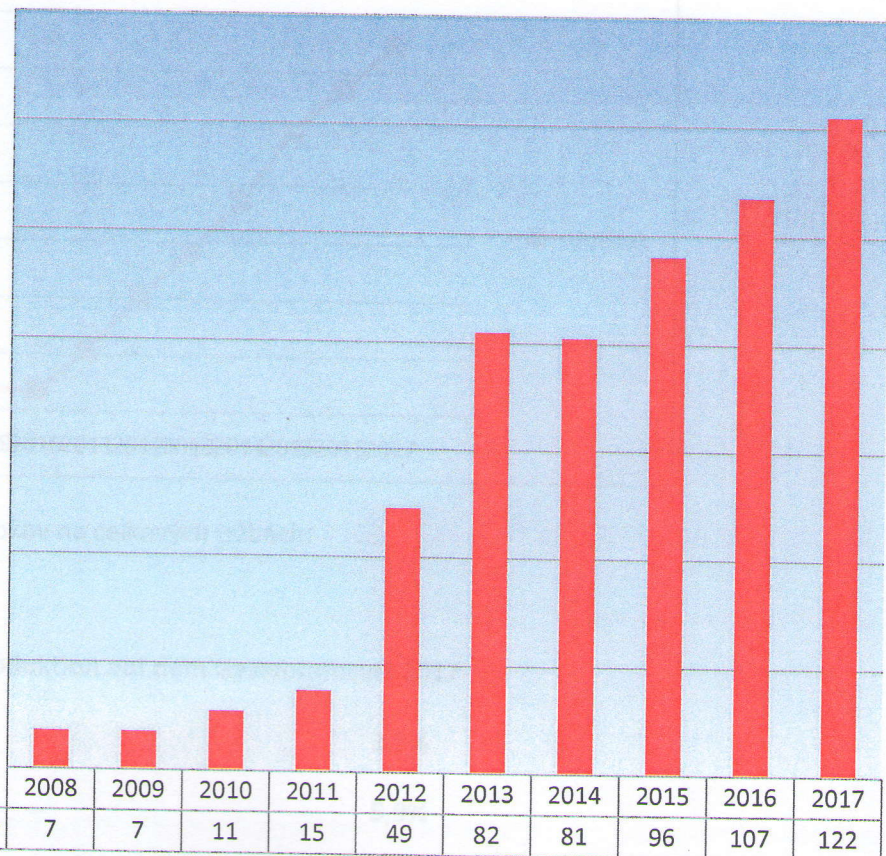
2007	235099	0,00%
2008	295061	25,51%
2009	679847	130,41%
2010	690607	1,58%
2011	2149148,85	211,20%
2012	4054909,34	88,68%
2013	5656273,68	39,49%
2014	7429298,00	31,55%
2015	9372376,00	26,15%
2016	11 350 015	21,10%
2017	12 953 428	14,19%

A) graficky:

Počet zamestnancov

Mitarbeiterzahl

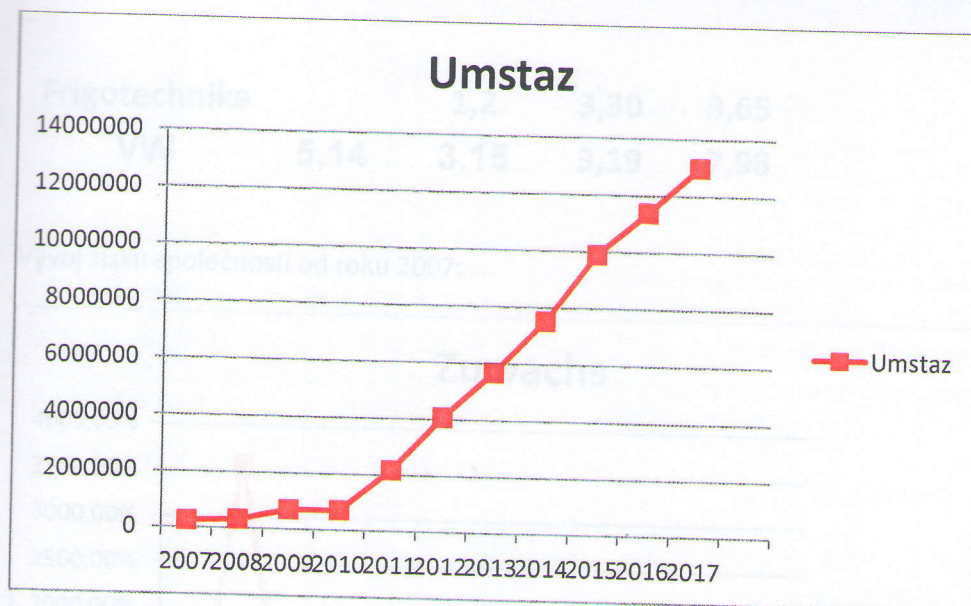
Počet zamestnancov



Vývoj celkových tržieb od roku 2007:

Jahr	Umsatz	Zuwachs
2007	235099	0,00%
2008	295061	25,51%
2009	679847	130,41%
2010	690607	1,58%
2011	2149148,85	211,20%
2012	4054909,34	88,68%
2013	5656273,68	39,49%
2014	7429298,00	31,55%
2015	9372376,00	26,15%
2016	11 350 015	21,10%
2017	12 953 428	14,13%

Aj graficky:



Podiel jednotlivých výrobkov na celkových tržbách:

Anteil von einzelnen Produktion auf dem Gesamtumsatz 2017

Produkten KB	2,3%
Produkten Netze	5,9%
Produkten Rollos	29,7%
Produkten Gardienen	4,8%
Produkten Glasproduktion	35,0%
Produkten Sonstige Produktion	2,3%
Produkten Blenden	20,3%
Andere Erlöse - Skonto	-0,4%

Podiel jednotlivých zákazníkov na celkových tržbách:

Kunde	2014	2015	2016	2017
PAN-DUR GmbH	63,66	76,37	73,66	65,56
Carrier Gruppe	32,01	24,36	20,60	17,48
Hauser			5,50	6,79

Frigotechnika

VW

5,14

1,2

3,15

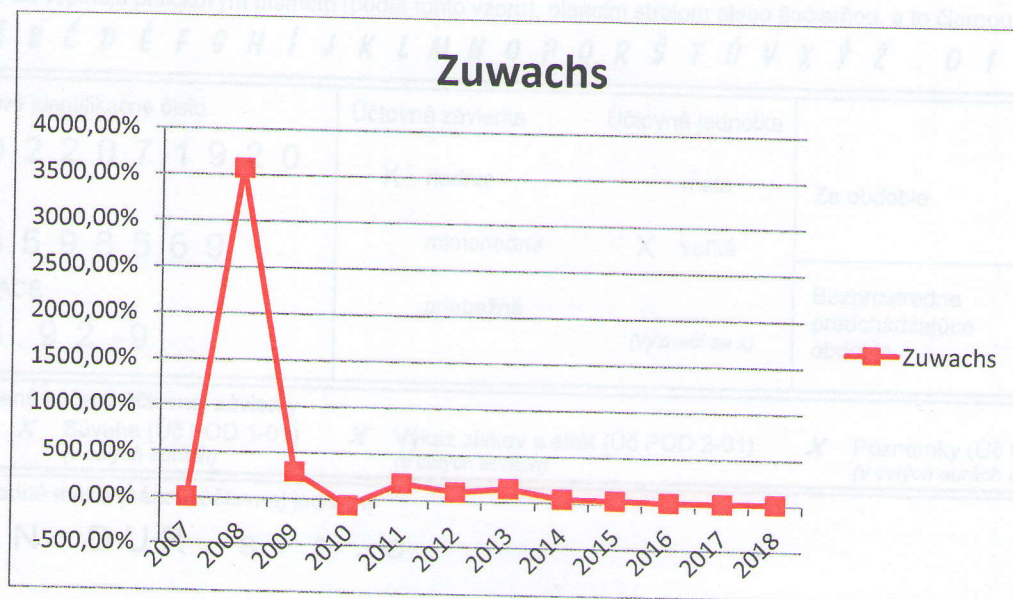
3,30

3,19

3,65

7,98

Vývoj zisku spoločnosti od roku 2007:



Všetky najdôležitejšie ukazovatele spoločnosti vykazujú v posledných rokoch trend neustáleho zvyšovania.

- Spoločnosť pristupuje zodpovedne k svojim povinnostiam smerujúcim k ochrane životného prostredia. Spoločnosť ma uzavreté zmluvy na likvidáciu a zber odpadov so spoločnosťami Brantner a Detox.
- Spoločnosť nevynakladá náklady v oblasti výskumu a vývoja. Všetky náklady súvisiace s výskumom a vývojom sú preinvestované v materskej spoločnosti PAN-DUR GmbH Osterburken, Boxberg Nemecko.
- Účtovná jednotka nemá žiadne organizačné zložky v zahraničí.

Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti

Spoločnosť v roku 2017 pokračovala v trende rozširovania výrobných kapacít presunom výrob z materskej spoločnosti a rozširovaním jestvujúcich výrob. Tento trend očakávame aj v roku 2018. Po skolaudovaní novej skladovacej haly vznikne priestor na presun ďalších výrob, čo bude mať za následok rast tržieb i zamestnanosti.

V roku 2018 dokončíme realizáciu výstavby druhého poschodia 300 m².

Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku

Spoločnosť dosiahla účtovný zisk vo výške 1 047 519,- Eur.

Zisk bude zaúčtovaný ako nerozdelený zisk minulých rokov.