

**Správa audítora
o overení účtovnej závierky
k 31. decembru 2018**

**Pankl Automotive Slovakia s.r.o.
Topolčany, Slovenská republika**

Obsah

Správa audítora

Prílohy

1. Účtovná závierka podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená k 31.12.2018



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

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti Pankl Automotive Slovakia s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Pankl Automotive Slovakia s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, 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, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2018 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 názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských 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 auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš 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 zachovávame 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.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

18. apríl 2019

Bratislava, Slovenská republika

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




Zodpovedný audítor:
Ing. Ivana Mazániková
Licencia SKAU č. 910

ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená

k 31. 12. 2018

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 1 7 6 9 1 3 4

Účtovná závierka

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná jednotka

☐ - malá
☒ - veľká

Za obdobie

mesiac rok
od 0 1 2 0 1 8
do 1 2 2 0 1 8

IČO

3 5 8 7 2 2 0 9

SK NACE

2 9 . 3 2 . 0

(vyznačí sa ☒)

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

mesiac rok
od 0 1 2 0 1 7
do 1 2 2 0 1 7

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

P a n k l . A u t o m o t i v e S l o v a k i a s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

P r á z n o v s k á c e s t a 4 7 0 7 1 0

PSČ

9 5 5 0 1

Obec

T o p o l č a n y

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d N i t r a
o d d i e l S r o , v l o ž k a 1 5 1 6 7 / N

Telefónne číslo

+ 4 2 1 3 8 5 3 6 9 8 1 1

Faxové číslo

+ 4 2 1 3 8 5 3 6 9 8 9 8

E-mailová adresa

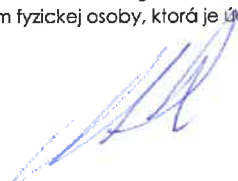
h i g h p e r f o r m a n c e @ p a n k l . c o m

Zostavená dňa:

31. marca 2019

Schválená dňa:

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



DIČ: 2021769134

IČO: 35872209

Súvaha ÚČ POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	57 034 555	21 462 651	35 571 904	30 803 635
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	37 014 336	20 380 836	16 633 500	16 283 485
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	383 203	334 983	48 220	36 576
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
	2. Softvér (013)-/073, 091A/	05	299 150	250 930	48 220	36 576
	3. Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/	06	84 053	84 053	0	0
	4. Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	0	0
	5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
	6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	0	0	0	0
	7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	36 631 133	20 045 853	16 585 280	16 246 909
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	661 771	0	661 771	661 771
	2. Stavby (021) - /081, 092A/	13	10 855 509	3 266 073	7 589 436	4 570 512
	3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	25 002 525	16 779 780	8 222 745	7 897 590
	4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
	5. Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
	6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	0	0	0	0
	7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	111 328	0	111 328	3 018 005
	8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	0	0	0	99 031
	9. Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	0	0	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	0	0	0	0
	2. Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	0	0
	3. Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
	4. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	0	0
	5. Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0
	6. Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0	0

DIČ: 2021769134

IČO: 35872209

Súvaha ÚČ POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3
			1		2 Netto	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2		Netto
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	19 851 576	1 081 815	18 769 761	14 512 289
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	12 252 642	1 069 291	11 183 351	8 462 192
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	6 213 953	403 967	5 809 986	4 523 571
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	2 970 700	410 591	2 560 109	1 922 041
3.	Výrobky (123) - /194/	37	3 067 989	254 733	2 813 256	2 016 580
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	0	0	0	0
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 859 224	0	1 859 224	508 059
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	0	0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	1 859 224	0	1 859 224	508 059
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	5 735 043	12 524	5 722 519	5 533 286

DIČ: 2021769134

IČO: 35872209

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	4 358 022	12 524	4 345 498	4 847 850
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	157 055	0	157 055	210 713
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	4 200 967	12 524	4 188 443	4 637 137
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	0	0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	396 087	0	396 087	684 045
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	980 934	0	980 934	1 391
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0	0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			0	0
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	4 667	0	4 667	8 752
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 527		2 527	6 007
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 140		2 140	2 745
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	168 643	0	168 643	7 861
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0		0	0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	35 446		35 446	7 861
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0		0	0

DIČ: 2021769134

IČO: 35872209

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	133 197		133 197	0

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	35 571 904	30 803 635
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	8 259 478	5 581 385
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	2 896 701	2 896 701
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	2 896 701	2 896 701
	2. Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
	3. Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/-353)	84	0	0
A.II.	Emisné ážlo (412)	85	0	0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	2 000 000	2 000 000
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	222 282	169 471
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421 A, 422)	88	222 282	169 471
	2. Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421 A)	89	0	0
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		0
	2. Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		0
	2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95	0	0
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	462 403	-540 997
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	462 403	0
	2. Neuhradená strata minulých rokov (-/-429)	99	0	-540 997
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 678 092	1 056 210
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	27 312 426	25 222 250
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	18 126 082	16 591 407
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	151 133	126 044
	1.a. Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0
	1.b. Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0

DIČ:	2021769134	IČO:	35872209	Súvaha Úč POD 1-01
------	------------	------	----------	--------------------

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	151 133	126 044
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	17 950 000	16 450 000
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	24 949	15 363
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	0
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	0	0
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	48 831	12 261
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	48 831	12 261
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	0	0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	5 688 878	5 303 144
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	4 575 426	4 602 332
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 861 162	1 913 354
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	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 714 264	2 688 978
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	400 000	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	388 334	349 609

DIČ: 2021769134

IČO: 35872209

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
7.	Závazky zo sociálneho poistenia (336A)	132	260 419	284 519
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	60 029	67 081
9.	Závazky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	4 670	-397
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	441 043	362 049
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	235 830	212 650
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	205 213	149 399
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	3 007 592	2 953 389
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	0	0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		0

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	43 689 968	41 573 980
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	47 662 645	42 990 855
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	0	0
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	43 013 905	40 818 210
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	676 063	755 769
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	1 431 830	-206 831
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	524 784	784 511
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 016 063	839 196
**	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	45 847 410	41 309 289
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	0	0
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	27 587 670	25 071 417
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	86 001	55 815
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	6 857 418	6 414 852
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	8 119 592	7 011 226
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	5 795 268	5 007 773
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 066 799	1 786 127
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	257 525	217 326
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	28 776	17 906
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 686 653	2 111 948
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 686 653	2 111 948
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	356 208	547 048
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	-6 476	17 532
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	131 568	61 545
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 815 235	1 681 566

DIČ: 2021769134

IČO: 35872209

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

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	10 590 709	9 825 064
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	3 031	2 062
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	0	0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	0	0
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	0	0
XII.	Kurzové zisky (663)	42	3 031	2 062
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	370 146	304 101
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	353 760	274 612
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	288 011	219 202
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	65 749	55 410
O.	Kurzové straty (563)	52	6 963	20 653
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	9 423	8 836

DIČ: 2021769134		IČO: 35872209		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
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	-367 115	-302 039	
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 448 120	1 379 527	
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	-1 229 972	323 317	
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	121 193	171 660	
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-1 351 165	151 657	
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0	
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 678 092	1 056 210	

Čl. I Všeobecné informácie

I.1 Obchodné meno účtovnej jednotky: Pankl Automotive Slovakia s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky: Práznovská cesta 4707/10, 955 01 Topoľčany

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Výroba komponentov pre automobilový a letecký priemysel

I.2 Účtovná jednotka, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom

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

I.3 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 20. septembra 2018.

I.4 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

☒ Riadna

☐ Mimoriadna

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

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.

I.5 Informácie o skupine účtovných jednotiek, ak je účtovná jednotka jej súčasťou:

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Pankl Racing Systems AG, so sídlom Industriestraße West 4, Kapfenberg 8605, Rakúska republika.
 Táto konsolidovaná účtovná závierka sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Pierer Industrie AG, Edisonstraße 1, 4600 Wels, Rakúska republika.

Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

I.6 Informácie o počte zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2018 bol 421 (v predchádzajúcom účtovnom období 2017 bol 380).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2018 bol 420, z toho 22 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2017 to bolo 402 zamestnancov, z toho 21 vedúcich zamestnancov).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	421	380
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vrátane vedúcich zamestnancov	420	402
Počet vedúcich zamestnancov (členovia štatutárneho orgánu ÚJ a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti ŠO alebo člena ŠO)	22	22

Čl. II Informácie o prijatých postupoch**II. 1 Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

II.2 Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V účtovnom období 2018 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

II.3 Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Do týchto transakcií patria:

- ostatné finančné povinnosti (časť Čl.V).

II. 4 a) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. 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 preto môžu líšiť od odhadov.

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

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

II. 5 Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**a) 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 hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného 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.

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. Pre viac informácií pozri bod II. 5 f) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

b) Zásoby

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

Obstarávacía 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 (externé obstarávanie) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

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 nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky

c) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

e) 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.

f) 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 (pozri bod II 5.j) Odložené dane) 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 neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode II. 5a).

g) 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 príslúcha. Použitie rezervy sa účtuje na farchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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.

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2018. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom) a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z obrátu).

h) Zamestnanecké požitky

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.

i) 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.

j) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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 dosiahnutý.

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.

k) 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.

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) 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 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.

n) 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 Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

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

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

o) 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.

p) Oprava chýb minulých období

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 2018 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

II. 6) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Softvér	3 roky	33,3%	lineárna
Oceniteľné práva	5 rokov	20%	lineárna

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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Stavby	10-33 rokov	10-3,03 %	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	3-10 rokov	33,3-10 %	lineárna
Dopravné prostriedky	3-5 rokov	33,3-20 %	lineárna

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.

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy**III.1 a) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého nehmotného majetku (DNM)**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách.

Za bankové úvery uvedené v časti III 2.g) spoločnosť ručí Zmluvou o záložnom práve ku všetkým pohľadávkam spoločnosti, a to terajším aj budúcim, Zmluvou o záložnom práve ku všetkému hnutelnému majetku spoločnosti, a to terajšiemu aj budúcemu, firemnou zárukou vystavenou materskou spoločnosťou a bianko zmenkou. Z titulu bankových úverov bolo k 31. decembru 2018 v centrálnom registri záložných práv zapísané záložné právo na súpis položiek dlhodobého majetku v celkovom ocenení 25 002 525 EUR. Zostatková hodnota týchto majetkov k 31. decembru 2018 je vo výške 8 222 745 EUR. Okrem týchto položiek bude zriadené záložné právo aj k hnutelným veciam zaúčtovaným na účte 042 - Obstaranie dlhodobého hmotného majetku.

Tabuľka č. 1

DNM	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskyt. preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO	0	264 855	84 053	0	0	0	0	348 908
Prírastky	0	34 295	0	0	0	0	0	34 295
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	299 150	84 053	0	0	0	0	383 203
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO	0	228 279	84 053	0	0	0	0	312 332
Prírastky	0	22 652	0	0	0	0	0	22 652
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	250 930	84 053	0	0	0	0	334 983
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO	0	36 576	0	0	0	0	0	36 576
Stav na konci ÚO	0	48 220	0	0	0	0	0	48 220

Tabuľka č. 2

DNM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskyt. preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO	0	223 153	84 053	0	0	28 128	0	335 334
Prírastky	0	13 574	0	0	0	0	0	13 574
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	28 128	0	0	0	-28 128	0	0
Stav na konci ÚO	0	264 855	84 053	0	0	0	0	348 908
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO	0	198 313	84 053	0	0	0	0	282 366
Prírastky	0	29 966	0	0	0	0	0	29 966
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	228 279	84 053	0	0	0	0	312 332
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO	0	24 840	0	0	0	28 128	0	52 968
Stav na konci ÚO	0	36 576	0	0	0	0	0	36 576

III.1 b) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého hmotného majetku (DHM)

Tabuľka č. 1

DHM	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory HV	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný majetok	Obstaráva- ný DHM	Poskyt. preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	661 771	7 439 053	22 784 595	0	0	0	3 018 005	99 031	34 002 455
Prírastky	0	553 777	2 341 921	0	0	0	111 328	0	3 007 026
Úbytky	0	0	-378 348	0	0	0	0	0	-378 348
Presuny	0	2 862 679	254 357	0	0	0	-3 018 005	-99 031	0
Stav na konci ÚO	661 771	10 855 509	25 002 525	0	0	0	111 328	0	36 631 133
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO	0	2 868 541	14 887 004	0	0	0	0	0	17 755 546
Prírastky	0	397 531	2 271 123	0	0	0	0	0	2 668 654
Úbytky	0	0	-378 347	0	0	0	0	0	-378 347
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	3 266 073	16 779 780	0	0	0	0	0	20 045 853
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	661 771	4 570 512	7 897 591	0	0	0	3 018 005	99 031	16 246 909
Stav na konci ÚO	661 771	7 589 436	8 222 745	0	0	0	111 328	0	16 585 280

Tabuľka č. 2

DHM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory HV	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný majetok	Obstaráva- ný DHM	Poskyt. preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	661 771	7 414 677	18 655 350	0	0	0	666 715	0	27 398 513
Prírastky	0	33 133	3 474 611	0	0	0	3 018 005	99 031	6 624 780
Úbytky	0	8 757	12 082	0	0	0	0	0	20 838
Presuny	0	0	666 715	0	0	0	-666 715	0	0
Stav na konci ÚO	661 771	7 439 053	22 784 595	0	0	0	3 018 005	99 031	34 002 455
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO	0	2 576 108	13 118 293	0	0	0	0	0	15 694 402
Prírastky	0	301 190	1 780 793	0	0	0	0	0	2 081 982
Úbytky	0	8 757	12 082	0	0	0	0	0	20 838
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	2 868 541	14 887 004	0	0	0	0	0	17 755 546
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	661 771	4 838 568	5 537 057	0	0	0	666 715	0	11 704 111
Stav na konci ÚO	661 771	4 570 512	7 897 590	0	0	0	3 018 005	99 031	16 246 909

Majetok Spoločnosti vrátane zásob je poistený na hodnotu 28 217 116 EUR (z toho zásoby na hodnotu 2 948 165 EUR). Poistenie zabezpečila cez medzinárodný poisťný program spoločnosť Wiener Städtische Versicherung AG Vienna Insurance Group.

III.1 c) Informácie o DHM s obmedzeným právom nakladania a na ktorý je zriadené záložné právo

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
DHM, na ktorý je zriadené záložné právo	8 222 745
DHM, pri ktorom má účt. jednotka obmedzené právo nakladania	0

III.1 d) Informácie o opravných položkách (OP) k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav OP na konci účtovného obdobia
			Zánik opodstatnenosti	Vyradenie majetku z účtovníctva	
Materiál	317 964	280 357	194 354		403 967
Nedokončená výroba	228 182	339 252	156 844		410 591
Polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	62 648	239 030	46 945		254 733
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté pred-davky na zásoby					
Zásoby spolu	608 794	858 639	398 143	0	1 069 291

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Opravná položka bola vytvorená na pomaly obrátkové zásoby a zásoby, pri ktorých bola účtovná hodnota vyššia ako čistá realizačná hodnota.

III.1 e) Informácie o vývoji opravnej položky (OP) k pohľadávkam

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav OP na konci účtovného obdobia
			Zánik opodstatnenosti	Vyradenie majetku	
Pohľadávky z obchodného styku	19 000	8 726	15 202	0	12 524
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
SPOLU	19 000	8 726	15 202	0	12 524

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplätí.

III.1 f) Informácie o hodnote pohľadávok do a po lehote splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	410 337	650 606
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 324 706	4 901 680
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 735 043	5 552 286
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti III. 2e)

III. 1 g) Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia a o pohľadávkach, na ktoré sa zriadilo záložné právo

Tabuľka č. 1

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľad. s obmedzeným právom nakladania / so zriadením zálož. právom	x	4 345 498

Za bankové úvery uvedené v časti III.2 g) spoločnosť ručí Zmluvou o záložnom práve ku pohľadávkam z obchodného styku spoločnosti, a to terajším aj budúcim.

Tabuľka č. 2

Opis predmetu záložného práva	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľad. s obmedzeným právom nakladania / so zriadením zálož. právom	x	4 847 850

III.1 h) Informácie o finančných účtoch

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 527	6 007
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 140	2 745
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	0	
Spolu	4 667	8 753

III.1 i) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	35 446	7 861
Služby		6 317
Nájom	35 325	1 041
Ostatné	121	503
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	133 197	0
Kompenzácie	133 197	0

III.2 a) Informácie o vlastnom imaní

Tabuľka č. 1

Text	BO	PO
Základné imanie celkom	2 896 701	2 896 701
Počet akcií (a.s.)		
Menovitá hodnota akcie (a.s.)		
Počet akcií upísaných počas účtovného obdobia		
Hodnota akcií upísaných počas účtovného obdobia		
Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania	2 896 701	2 896 701

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2018 je 2 896 701 EUR. Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu. Spoločnosť neuvažuje o navýšení ZI.

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 1 056 210 EUR bol rozdelený takto:

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 056 210
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	52 810
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Uhrada straty minulých období	540 997
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	462 403
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	
Spolu	1 056 210

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 2 678 092 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je nasledovný:

- povinný prídel do zákonného rezervného fondu	133 905
- Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	0
- Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	2 544 187

III.2 b) Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	12 261	36 571	0	0	48 831
Reklamácie neobdržané	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	12 261	36 571	0	0	48 831
Krátkodobé rezervy, z toho:	362 049	404 305	323 311	0	441 043
Nevyčerpané dovolenky	212 650	235 830	212 650	0	235 830
Rezerva na záručné opravy	38 738	36 738	38 738	0	36 738
Ostatné rezervy	110 661	168 475	110 661	0	168 475

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	38 507	0	165	26 081	12 261
Reklamácie neobdržané	26 081	0	0	26 081	0
Odchodné do dôchodku	12 426	0	165	0	12 261
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 127 750	299 049	519 046	0	362 049
Nevyčerpané dovolenky	175 450	212 650	175 450	0	212 650
Rezerva na záručné opravy	584 442	63 000	575 996	32 708	38 738
Ostatné rezervy	367 858	86 399	343 596	0	110 661

Rezerva na odchodné do dôchodku a na životné a pracovné jubileá bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2018. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom) a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z obrátu).

III.2 c) Informácie o výške záväzkov do a po lehote splatnosti

Záväzky (okrem bankových úverov, pôžičiek, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Názov položky	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti	4 728 353	4 103 106
Záväzky po lehote splatnosti	960 525	1 200 038
Spolu krátkodobé záväzky	5 688 878	5 303 144
Dlhodobé záväzky	151 133	126 044

Po lehote splatnosti spoločnosť eviduje záväzky z obchodného styku, a to prevažne do 30 dní.

III.2 d) Informácie o záväzkoch

Krátkodobé záväzky (okrem bankových úverov, pôžičiek, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Tabuľka č. 1

Názov položky	BO		PO	
	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	Z toho záväzky po lehote splatnosti	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	Z toho záväzky po lehote splatnosti
Krátkodobé záväzky spolu	5 688 878	960 525	5 303 144	1 200 038
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	1 861 162	403 047	1 913 354	330 451
Záväzky z obchod. styku v rámci podielovej účasti okrem vyššie uvedených záväzkov				
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 714 264	557 478	2 688 978	869 587
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	400 000	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Záväzky voči spoločníkom a združeniu				
Záväzky voči zamestnancom	388 334	0	349 609	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	260 419	0	284 519	0
Daňové záväzky a dotácie	60 029	0	67 081	0
Záväzky z derivátových operácií				
Iné záväzky	4 670	0	-397	0
Bežné bankové úvery				
Krátkodobé finančné výpomoci				

III.2 e) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 307 091	2 261 345
odpočítateľné	2 307 091	2 261 345
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	325 462	157 986
odpočítateľné	325 462	157 986
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	1 306 388	
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	1 859 224	508 059
Uplatnená daňová pohľadávka	1 859 224	508 059
Zaučtovaná ako náklad	-1 351 165	151 657
Zaučtovaná do vlastného imania		

Významnú časť odloženej daňovej pohľadávky tvoria dočasné rozdiely medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku z dôvodu pozastavenia daňových odpisov za účelom umorenia daňových strát v rokoch 2010 - 2012, opravné položky k zásobám a investičná pomoc (viď. bod III.4).

III.2 f) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	15 363	9 885
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	75 754	65 989
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	91 117	75 874
Čerpanie sociálneho fondu	66 168	60 511
Konečný zostatok sociálneho fondu	24 949	15 363

Nárast tvorby sociálneho fondu spôsobilo navýšenie príspevku z 0,6% hrubých miezd na 1,5% po podpísaní kolektívnej zmluvy s OZ KOVO. Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá ako príspevok na stravu, ďalej na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

III.2 g) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach a pôžičkách od spriaznených osôb

Tabuľka č. 1

Názov položky	Suma istiny	
	BO	PO
	v príslušnej mene	v príslušnej mene
	v mene EUR	v mene EUR
Dlhodobé bankové úvery		
	0	0
Krátkodobé bankové úvery		
Kreditné karty	260	2 271
Kontokorentný úver	3 007 332	2 951 118
Dlhodobé pôžičky		
IC Dlhodobá pôžička zo skupiny	17 950 000	16 450 000
Krátkodobé pôžičky		
IC krátkodobá pôžička	400 000	0

Spoločnosť dostala zo skupiny krátkodobú pôžičku 400 tis. EUR na prefinancovanie reklamačných nákladov od zákazníka. 100%-ná splátka pôžičky je plánovaná v prvej polovici r. 2019

III.3 Informácie o dani z príjmov

Názov položky	BO	PO
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaných 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 %.

III.4 Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	BO			PO		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 448 120	x	x	1 379 527	x	x
Teoretická daň	x	304 105	21,00%	x	289 701	21,00%
Daňovo neuznané náklady	741 626	155 741	10,75%	604 055	126 851	9,20%
Výnosy nepodliehajúce dani	-407 868	-85 652	-5,91%	-1 671 103	-350 932	-25,44%
Vplyv nevykázaných odložených daň. pohľadávky						
Zmena sadzby dane						
Iné (duálne vzdelávanie)	-41 600	-8 736				
Spolu	1 740 278	365 458	25,24%	312 479	65 621	4,76%
Úľavy na dani		-244 265	-16,87%		0	0,00%
Spolu po úľave na dani		121 193	8,37%		65 621	4,76%
Splatná daň z príjmov	x	121 193	8,37%	x	171 660	12,44%
Odložená daň z príjmov	x	-1 351 165	-93,30%	x	151 657	10,99%
Celková daň z príjmov	x	-1 229 972	-84,94%	x	323 317	23,44%

Spoločnosť dostala v roku 2018 investičnú pomoc v celkovej nominálnej výške 1 550 000 EUR. Z uvedenej sumy bolo 244 265 EUR čerpaných v roku 2018. Z nevyčerpanej investičnej pomoci bola účtovaná odložená daň.

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát**IV.1 a) Informácie o tržbách**

Oblasť odbytu	ALU		Cranktrain		Drivetrain		Gearbox	
	BO	PO	BO	PO	BO	PO	BO	PO
Írsko	7 297 624	5 712 260	0	0	0	0	0	0
Maďarsko	0	0	0	0	1 590 944	1 276 797	0	0
Mexiko	0	0	0	0	372 548	434 345	0	0
Nemecko	6 851 490	9 847 930	0	0	1 095 898	1 224 631	0	0
Poľsko	1 879 739	1 904 067	0	0	0	0	0	0
PRC	1 230 827	500 533	0	0	0	0	0	0
Rakúsko	475 229	0	7 470 416	7 828 738	5 536 453	5 101 584	3 964 707	1 390 781
Slovensko	0	0	0	0	0	685 141	0	0
Švédsko	0	0	0	0	3 268 511	3 448 238	0	0
USA	2 388 155	1 822 348	0	0	0	0	0	0
Veľká Británia	266 048	236 030	0	0	1 380	160 557	0	0
Spolu	20 389 112	20 023 168	7 470 416	7 828 738	11 865 734	12 331 293	3 964 707	1 390 781

Oblasť odbytu	Spolu	
	BO	PO
Írsko	7 297 624	5 712 260
Maďarsko	1 590 944	1 276 797
Mexiko	372 548	434 345
Nemecko	7 947 387	11 072 561
Poľsko	1 879 739	1 904 067
PRC	1 230 827	500 533
Rakúsko	17 446 805	14 321 103
Slovensko	0	685 141
Švédsko	3 268 511	3 448 238
USA	2 388 155	1 822 348
Veľká Británia	267 428	396 588
Spolu	43 689 968	41 573 980

IV.1 b) Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát predstavuje 1 431 830 EUR (v roku 2017 bola zmena stavu vnútroorganizačných záporná a predstavovala -206 831 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zmena 1 434 744 EUR (v roku 2017 zníženie o -201 467 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	BO	PO		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatoc. stav	BO	PO
Nedokončená výroba a polotovary vl. vyr.	2 560 109	1 922 041	1 821 300	638 068	100 741
Výrobky	2 813 256	2 016 580	2 318 788	796 676	-302 208
Zvieratá					
Spolu	5 373 365	3 938 621	4 140 088	1 434 744	-201 467
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	-2 914	-5 364
Zmena stavu vnútroorg. zásob vo VZaS	x	x	x	1 431 830	-206 831

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

IV.1 c) Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	BO	PO
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 016 063	839 196
Náhrady škôd a poistné udalostí	1 121 586	0
Reklamácie (výnosy)	278 411	389 859
Predaj šrotu	406 717	283 398
Refakt. nákl. podnikom v skupine	0	0
Iné (výnosy)	209 349	165 939
Finančné výnosy, z toho:	3 031	2 062
Kurzové zisky, z toho:	3 031	2 062
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 031	2 062
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:		

IV.1 d) Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 857 418	6 414 852
Náklady voči audítorovi / audítorskej spoločnosti, z	19 000	13 800
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	19 000	13 000
iné uisťovacie audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby	0	800
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	6 835 918	6 401 052
Kooperácie	1 999 848	1 794 819
Prepravné služby	597 735	530 778
Personálny leasing	0	0
Group charging	741 637	1 503 694
Cestovné + mzdy a cestovné náklady Pankl	766 352	768 474
Opravy a údržba	557 978	532 047
Služby IT a ERP	343 081	301 258
Nájomné	291 510	170 650
Upratovanie, deratizácia, úprava areálu	84 875	120 953
Reklamácie	992 633	276 191
Strážna služba	104 121	85 477
Náklady na reprezentáciu	36 569	72 297
Školenia, semináre, služby BOZP	51 753	48 558
Právne, notárske a poradenské služby	34 752	26 843
Reklama	8 729	5 266
Ostatné služby	224 344	163 746
Osobné náklady, z toho:	8 119 592	7 011 226
Mzdy	5 795 268	5 007 773
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1 500 423	1 301 607
Zdravotné poistenie	566 377	484 521
Sociálne zabezpečenie	257 525	217 326
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	131 568	61 545
Poistenie majetku	97 784	42 442
Dary	4 740	4 762
Pokuty a penále	113	1 830
Ostatné	28 931	12 511
Finančné náklady, z toho:	6 963	20 653
Kurzové straty, z toho:	6 963	20 653
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	363 183	283 448
Nákladové úroky	353 760	274 612
Bankové poplatky	9 423	8 836
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:		

IV. 4 Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	43 013 905	40 818 210
Tržby z predaja služieb	676 063	755 769
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy zahrňované do čistého obratu	0,0	0
Čistý obrat celkom	43 689 968	41 573 979

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V.1 a) Informácie o podmienených záväzkoch

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

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov.

Najatý majetok

Spoločnosť v decembri 2016 podpísala leasingovú zmluvu na 36 mesačný operatívny prenájom 2 strojov „CNC obrábacie centrum Emcoturn E65“. Posledná splátka je stanovená na november 2019.

Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje významné zmluvné záväzky, ktoré by neboli zohľadnené v účtovnej závierke

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po 31. decembri 2018 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali vplyv na pravdivé a verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva

ČI. VII Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

VII.1 a) Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		BO	PO
KTM	koncernové služby	845 996	584 674
	ostatné transakcie	0	0
	pohľadávky	31 642	119 073
	predaj materiálu	238 371	372 350
	tržby za vlastné výrobky a služby	11 659 314	9 161 615
PARG	záväzky	235	104 969
	koncernové služby	44 809	0
	záväzky	32 340	4 160
PARS	koncernové služby	1 751 336	2 385 318
	obstaranie majetku	0	7 000
	ostatné transakcie	0	1 495
	ostatný materiál	0	2 108
	pohľadávky	0	0
	úroky	288 011	219 202
	úvery	18 350 000	16 450 000
	záväzky	1 002 593	610 687
PARSUK	ostatné transakcie	0	0
	pohľadávky	0	0
	predaj materiálu	4 303	0
PASE	koncernové služby	0	418
	záväzky	0	418
PDSYS	koncernové služby	2 119	7 888
	ostatné transakcie	0	0
	pohľadávky	0	752
	tržby za vlastné výrobky a služby	239	954
	záväzky	3 874	7 339
PECS	úroky	0	0
	úvery	0	0
	záväzky	0	0
PESYS	koncernové služby	123 154	98 309
	obstaranie majetku	0	0
	ostatné transakcie	0	0
	pohľadávky	13 011	504
	predaj materiálu	15 675	8 250
	tržby za vlastné výrobky a služby	53 295	6 180
	úvery	0	0
	záväzky	45 561	59 001
PHPS	koncernové služby	273 604	9 415
PST	koncernové služby	30 359	204 032
	obstaranie materiálu	0	10 877 285
	ostatné transakcie	222 002	23 414
	pohľadávky	112 402	90 384
	predaj materiálu	1 256	4 877
	tržby za vlastné výrobky a služby	391 112	343 804
	záväzky	777 029	1 126 781

VII.1 b) Charakteristika transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Druh transakcie	Suma transakcie	Zabezpečenie zostatku	OP k pochybným pohľadávkam
koncernové služby	3 071 376		
obstaranie majetku	0		
ostatné transakcie	222 002		
pohľadávky	157 055		
tržby za vlastné výrobky a služby	12 103 961		
úroky	288 011		
úvery	18 350 000		
záväzky	1 861 632		
obstaranie materiálu	0		
ostatný materiál	0		
predaj materiálu	259 605		

VII.1 c) Charakteristika transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Tabuľka č.1

Zoznam a charakteristika	Suma transakcie za bežné účtovné obdobie						
	Subjekt s rozhodujúcim vplyvom	Subjekt s podstatným vplyvom	Dcérska účtovná jednotka	Spoločný podnik	Prídružená účtovná jednotka	Kľúčový manažment	Ostatné spriaznené osoby
Popis transakcie							
Zostatok ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka							
Zabezpečenie							
OP k pohľadávkam, odúčtovanie pohľadávok do nákladov							
koncernové služby	1 751 336						1 320 040
obstaranie majetku	0						0
ostatné transakcie	0						222 002
pohľadávky	0						157 055
tržby za vlastné výrobky a služby	0						12 103 961
úroky	288 011						0
úvery	18 350 000						0
záväzky	1 002 593						859 039
obstaranie materiálu	0						0
ostatný materiál	0						0
predaj materiálu	0						259 605

Tabuľka č.2

Zoznam a charakteristika	Suma transakcie za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Subjekt s rozhodujúcim vplyvom	Subjekt s podstatným vplyvom	Dcérska účtovná jednotka	Spoločný podnik	Prídružená účtovná jednotka	Kľúčový manažment	Ostatné spriaznené osoby
Popis transakcie							
Zostatok ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka							
Zabezpečenie							
OP k pohľadávkam a odúčtovanie pohľadávok do nákladov							
koncernové služby	2 385 318						958 449
obstaranie majetku	7 000						0
ostatné transakcie	1 495						23 414
pohľadávky	0						210 713
tržby za vlastné výrobky a služby	0						9 512 553
úroky	219 202						0
úvery	16 450 000						0
záväzky	610 687						1 302 667
obstaranie materiálu	0						10 877 285
ostatný materiál	2 108						0
predaj materiálu	0						385 477

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo. Kľúčovým manažmentom Spoločnosti je riaditeľ účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2018 bol 1 a v roku 2017 bol 1.

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne významné platby alebo výhody.

VII. 2 Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iného orgánu účtovnej jednotky

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2018 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2017: žiadne).

ČI. VIII Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č.1

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie v OR SR	2 896 701	0	0	0	2 896 701
Základné imanie	2 896 701	0	0	0	2 896 701
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	2 000 000	0	0	0	2 000 000
Zákonné rezervné fondy	169 471	0	0	52 811	222 282
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	169 471	0	0	52 811	222 282
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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-540 997	0	0	1 003 400	462 403
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	462 403	462 403
Neuhradená strata minulých rokov	-540 997	0	0	540 997	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 056 210	2 678 092	0	-1 056 210	2 678 092
Spolu	5 581 385	2 678 092	0	0	8 259 478

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

Tabuľka č.2

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie v OR SR	2 896 701	0	0	0	2 896 701
Základné imanie	2 896 701	0	0	0	2 896 701
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	2 000 000	0	0	0	2 000 000
Zákonné rezervné fondy	125 969	0	0	43 503	169 471
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	125 969	0	0	43 503	169 471
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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 367 549	0	0	826 552	-540 997
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-1 367 549	0	0	826 552	-540 997
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	870 055	1 056 210	0	-870 055	1 056 210
Spolu	4 525 176	1 056 210	0	0	5 581 385

Čl. IX Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2018

	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 042 893	-389 605
Zaplatené úroky	-353 761	-274 612
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	172 588	-623 169
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	861 720	-1 287 386
Prijmy z mimoriadnych položiek		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	861 720	-1 287 386
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 849 926	-6 315 142
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	29 917	25 150
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 820 009	-6 289 992
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijatá pôžička od spriaznenej osoby	1 900 000	6 000 000
Splatenie pôžičky od spriaznenej osoby	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	-19 168
(Splátky) navýšenie prijatých bankových úverov	54 204	1 601 008
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 954 204	7 581 840
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-4 085	4 462
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	8 752	4 290
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	4 667	8 752
Peňažné toky z prevádzky		
	2018	2017
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	1 801 880	1 654 139
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 686 653	2 111 948
Opravná položka k pohľadávkam	-6 476	17 532
Opravná položka k zásobám	460 495	16 288
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	115 564	-791 947
(Zisk) z predaja dlhodobého majetku	-25 263	-25 150
Iné nepeňažné operácie		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 032 853	2 982 810
Zmena pracovného kapitálu:		
(Prírastok) úbytok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-637 320	-1 843 809
Úbytok (prírastok) zásob	-3 181 655	-910 359
(Úbytok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-170 985	-618 247
Peňažné toky z prevádzky	1 042 893	-389 605

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, priorítne akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.