
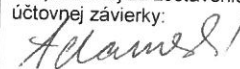
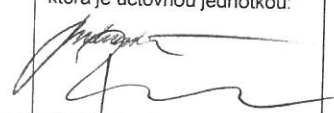


## POZNÁMKY

### individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 5

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne. Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom, písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

|   |  |   |
|---|--|---|
| Daňové identifikačné číslo<br><span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">2 0 2 0 2 3 5 2 0 6</span><br>IČO<br><span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">3 5 7 9 9 2 1 8</span><br>SK NACE<br><span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">2 9 . 3 2 . 0</span>                                 | Účtovná závierka<br><input checked="" type="checkbox"/> riadna <input checked="" type="checkbox"/> zostavená<br><input type="checkbox"/> priebežná <input type="checkbox"/> schválená<br><input type="checkbox"/> Mimoriadna (vyznačí sa x)<br><input type="checkbox"/> V eurocentoch<br><input checked="" type="checkbox"/> V celých eurách | Za obdobie    Mesiac    Rok<br>od <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">0 1</span> . <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">2 0 1 5</span><br>do <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">1 2</span> . <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">2 0 1 5</span><br>Bezprostredne predchádzajúce obdobie<br>od <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">0 1</span> . <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">2 0 1 4</span><br>do <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">1 2</span> . <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">2 0 1 4</span> |
| Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky<br><span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">S A S    A U T O M O T I V E    s . r . o .</span>  |  |   |
| Sídlo účtovnej jednotky<br>Ulica<br><span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">C P L E T A L O V A</span> Číslo<br><span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">7 1</span>  |  |   |
| PSČ    Obec<br><span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">8 4 1 0 7</span> <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">B R A T I S L A V A</span>  |  |   |
| Číslo telefónu    Číslo faxu<br><span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">0 2</span> / <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">6 9 2 9 3 2 1 0</span> <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">0 2</span> / <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">6 9 2 9 3 1 1 1</span> |  |   |
| Emailová adresa<br><span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">S I L V I A . A D A M S K A @ S A S - A U T O M O T I V E . C C M</span>  |  |   |
| Zostavené dňa:<br><span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">2 9</span> / <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">0 1</span> / <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">2 0 1 6</span>   | Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:<br>  | Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:<br>   |
| Schválené dňa:<br><span style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> </span> / <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> </span> / <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> </span>   | Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:<br>   |   |

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| <b>Záznamy daňového úradu</b> |   |
|                               |   |
| Miesto pre evidenčné číslo    | Odtlačok prezenčnej pečiatky daňového úradu |

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť SAS Automotive s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 26. októbra 2000 a do obchodného registra bola zapísaná 8. novembra 2000 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 22790/B).

### 2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Kompletizácia a montáž automobilových doplnkov v rozsahu voľnej živnosti
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb
- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)

### 3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|   | 2015      | 2014     |
|---|-----------|----------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 463       | 476      |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: |           |          |
| počet vedúcich zamestnancov   | 453<br>10 | 466<br>9 |

### 4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 9. februára 2015.

### 7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 bola uložená do registra účtovných závierok 08. apríla 2015. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v registri účtovných závierok 23. marca 2015.

### 8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 7. februára 2014 schválilo spoločnosť Mazars Slovensko s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky na dobu neurčitú.

## B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti SAS Autosystemtechnik Verwaltungs GmbH, Siemensallee 84, Karlsruhe, SRN. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu SAS Autosystemtechnik Verwaltungs GmbH zostavuje spoločnosť SAS Autosystemtechnik Verwaltungs GmbH, Karlsruhe SRN. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

**C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky**

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

V roku 2013 spoločnosť zmenila metódu oceňovania zásob na oceňovanie váženým aritmetickým priemerom (do roku 2012 sa používala metóda FIFO). Táto zmena nemala významný vplyv na účtovnú zvierku 2013. Ostatné účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

**(b) 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.).

Súčasnou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|         | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|---------|--|--------------------|---------------------------|
| Softvér | 4                                      | lineárna           | 25%                       |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Stavby                         | 20                                     | lineárna           | 5%                        |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 6-8                                    | lineárna           | 12.5-16.6%                |
| Dopravné prostriedky           | 5                                      | lineárna           | 20%                       |

SAS Automotive s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218

DIČ: 2020235206

|                                |     |          |              |
|--------------------------------|-----|----------|--------------|
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | 3-7 | lineárna | 14.29-33.33% |
|--------------------------------|-----|----------|--------------|

**(c) Zásoby**

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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 upravuje vytvorením opravnej položky.

**(d) 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.

**(e) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou položkou.

**(f) 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.

**(g) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

**(h) 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 zavierke v tomto zistenom ocenení.

**(i) Odložené dane**

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

**(j) 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.

**(k) Prenájom (lízing)**

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie

**SAS Automotive s.r.o.**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218  
DIČ: 2020235206

nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

**(l) Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

**(m) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

**(n) Cudzia 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.

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.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

**(o) 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.

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

Spoločnosť v roku 2015 neúčtovala významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

**SAS Automotive s.r.o.**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218  
DIČ: 2020235206

## **D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

### **1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 10.

Na dlhodobý hmotný majetok nebolo zriadené záložné právo.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 17 057 tis. EUR (2014: 13 276 tis. EUR).

SAS Automotive s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218  
DIČ: 2020235206

*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku*  
*31.12.2015*

**Bežné účtovné obdobie**

| A   | B                           | C              | D                | E        | F                                 | G                                     | H   | I              |
|---|-----------------------------|----------------|------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---|----------------|
|   | Aktivované náklady na vývoj | Softvér        | Oceniťelné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | Spolu          |
| Prvotné ocenenie                          |                             |                |                  |          |                                   |                                       |   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | -                           | 316 126        | -                | -        | -                                 | -                                     | -   | <b>316 126</b> |
| Prírastky                                 | -                           | 17 086         | -                | -        | -                                 | -                                     | -   | 17 086         |
| Úbytky                                    | -                           | -6 000         | -                | -        | -                                 | -                                     | -   | -6 000         |
| Presuny                                   | -                           | -              | -                | -        | -                                 | -                                     | -   | -              |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | -                           | <b>327 212</b> | -                | -        | -                                 | -                                     | -   | <b>327 212</b> |
| Oprávky                                   |                             |                |                  |          |                                   |                                       |   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | -                           | 266 540        | -                | -        | -                                 | -                                     | -   | <b>266 540</b> |
| Prírastky                                 | -                           | 39 560         | -                | -        | -                                 | -                                     | -   | 39 560         |
| Úbytky                                    | -                           | -6 000         | -                | -        | -                                 | -                                     | -   | -6 000         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | -                           | <b>300 100</b> | -                | -        | -                                 | -                                     | -   | <b>300 100</b> |
| Opravné položky                           |                             |                |                  |          |                                   |                                       |   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | -                           | -              | -                | -        | -                                 | -                                     | -   | -              |
| Prírastky                                 | -                           | -              | -                | -        | -                                 | -                                     | -   | -              |
| Úbytky                                    | -                           | -              | -                | -        | -                                 | -                                     | -   | -              |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | -                           | -              | -                | -        | -                                 | -                                     | -   | -              |
| Zostatková hodnota                        |                             |                |                  |          |                                   |                                       |   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | -                           | <b>49 586</b>  | -                | -        | -                                 | -                                     | -   | <b>49 586</b>  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | -                           | <b>27 112</b>  | -                | -        | -                                 | -                                     | -   | <b>27 112</b>  |

SAS Automotive s.r.o.

Poznamky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Poznamky Úč POD 3-01

IČO: 35799218  
DIČ: 2020235206

*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku*  
*31.12.2014*

**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**

| a   | b                           | c              | d                | e        | f                                 | g                                     | h  | i              |
|---|-----------------------------|----------------|------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|--|----------------|
| Prvotné ocenenie                          | Aktivované náklady na vývoj | Softvér        | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddiavky na dlhodobý nehmotný majetok | Spolu          |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | -                           | 305 140        | -                | -        | -                                 | -                                     | -  | 305 140        |
| Prírastky                                 | -                           | 10 986         | -                | -        | -                                 | -                                     | -  | 10 986         |
| Úbytky                                    | -                           | -              | -                | -        | -                                 | -                                     | -  | -              |
| Presuny                                   | -                           | -              | -                | -        | -                                 | -                                     | -  | -              |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | -                           | <b>316 126</b> | -                | -        | -                                 | -                                     | -  | -              |
| Oprávky                                   | -                           | -              | -                | -        | -                                 | -                                     | -  | <b>316 126</b> |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | -                           | 234 238        | -                | -        | -                                 | -                                     | -  | 234 238        |
| Prírastky                                 | -                           | 32 302         | -                | -        | -                                 | -                                     | -  | 32 302         |
| Úbytky                                    | -                           | -              | -                | -        | -                                 | -                                     | -  | -              |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | -                           | <b>266 540</b> | -                | -        | -                                 | -                                     | -  | -              |
| Opravné položky                           | -                           | -              | -                | -        | -                                 | -                                     | -  | <b>266 540</b> |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | -                           | -              | -                | -        | -                                 | -                                     | -  | -              |
| Prírastky                                 | -                           | -              | -                | -        | -                                 | -                                     | -  | -              |
| Úbytky                                    | -                           | -              | -                | -        | -                                 | -                                     | -  | -              |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | -                           | -              | -                | -        | -                                 | -                                     | -  | -              |
| Zostatková hodnota                        | -                           | -              | -                | -        | -                                 | -                                     | -  | -              |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | -                           | 70 902         | -                | -        | -                                 | -                                     | -  | 70 902         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | -                           | 49 586         | -                | -        | -                                 | -                                     | -  | 49 586         |

SAS Automotive s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218  
DIČ: 2020235206

**Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku  
31.12.2015**

|                                    | Bežné účtovné obdobie |         |   |   |                                       |  |  |   |            |   |
|------------------------------------|-----------------------|---------|---|---|---------------------------------------|--|--|---|------------|---|
|                                    | a                     | b       | c   | d   | e                                     | f  | g  | h   | i          | j |
| Prvotné ocenenie                   | Pozemky               | Stavby  | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Spolu      |   |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                     | 573 569 | 13 239 310  | -   | -                                     | -  | 2 541 423                                    | 386 667   | 16 740 969 |   |
| Prírastky                          | -                     | 140 715 | 3 401 716   | -   | -                                     | -  | 250 438                                      | -   | 3 792 869  |   |
| Úbytky                             | -                     | -       | -66 409   | -   | -                                     | -  | -  | -   | -66 409    |   |
| Presuny                            | -                     | 16 464  | 2 834 884   | -   | -                                     | -  | -2 480 247                                   | -371 101  | -          |   |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                     | 730 748 | 19 409 501  | -   | -                                     | -  | 311 614                                      | 15 566  | 20 467 429 |   |
| Oprávky                            |                       |         |   |   |                                       |  |  |   |            |   |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                     | 547 049 | 9 027 950   | -   | -                                     | -  | -  | -   | 9 574 999  |   |
| Prírastky                          | -                     | 18 941  | 2 282 276   | -   | -                                     | -  | -  | -   | 2 301 217  |   |
| Úbytky                             | -                     | -       | -66 410   | -   | -                                     | -  | -  | -   | -66 410    |   |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                     | 565 990 | 11 243 816  | -   | -                                     | -  | -  | -   | 11 809 806 |   |
| Opravné položky                    |                       |         |   |   |                                       |  |  |   |            |   |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                     | -       | -   | -   | -                                     | -  | -  | -   | -          |   |
| Prírastky                          | -                     | -       | -   | -   | -                                     | -  | -  | -   | -          |   |
| Úbytky                             | -                     | -       | -   | -   | -                                     | -  | -  | -   | -          |   |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                     | -       | -   | -   | -                                     | -  | -  | -   | -          |   |
| Zostatková hodnota                 |                       |         |   |   |                                       |  |  |   |            |   |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                     | 26 520  | 4 211 360   | -   | -                                     | -  | 2 541 423                                    | 386 667   | 7 165 970  |   |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                     | 164 758 | 8 165 684   | -   | -                                     | -  | 311 614                                      | 15 566  | 8 657 623  |   |

SAS Automotive s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218  
DIČ: 2020235206

**Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku  
31.12.2014**

|                                    | Predchádzajúce účtovné obdobie |         |   |   |                                       |  |  |   |       |            |
|------------------------------------|--------------------------------|---------|---|---|---------------------------------------|--|--|---|-------|------------|
|                                    | a                              | b       | c   | d   | e                                     | f  | g  | h   | i     | j          |
| Prvotné ocenenie                   | Pozemky                        | Stavby  | Samostatné<br>hmuteľné veci<br>a súbory<br>hmuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Spolu |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                              | 573 569 | 12 562 677  | -   | -                                     | -  | 743 014                                      | -   | -     | 13 879 260 |
| Prírastky                          | -                              | -       | 410 400   | -   | -                                     | -  | 2 120 600                                    | 386 667   | -     | 2 917 667  |
| Úbytky                             | -                              | -       | -55 958   | -   | -                                     | -  | -  | -   | -     | -55 958    |
| Presuny                            | -                              | -       | 322 191   | -   | -                                     | -  | -322 191                                     | -   | -     | -          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                              | 573 569 | 13 239 310  | -   | -                                     | -  | 2 541 423                                    | 386 667   | -     | 16 740 969 |
| Oprávky                            |                                |         |   |   |                                       |  |  |   |       |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                              | 536 791 | 7 573 573   | -   | -                                     | -  | -  | -   | -     | 8 110 364  |
| Prírastky                          | -                              | 10 258  | 1 510 335   | -   | -                                     | -  | -  | -   | -     | 1 520 593  |
| Úbytky                             | -                              | -       | -55 958   | -   | -                                     | -  | -  | -   | -     | -55 958    |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                              | 547 049 | 9 027 950   | -   | -                                     | -  | -  | -   | -     | 9 574 999  |
| Opravné položky                    |                                |         |   |   |                                       |  |  |   |       |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                              | -       | -   | -   | -                                     | -  | -  | -   | -     | -          |
| Prírastky                          | -                              | -       | -   | -   | -                                     | -  | -  | -   | -     | -          |
| Úbytky                             | -                              | -       | -   | -   | -                                     | -  | -  | -   | -     | -          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                              | -       | -   | -   | -                                     | -  | -  | -   | -     | -          |
| Zostatková hodnota                 |                                |         |   |   |                                       |  |  |   |       |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                              | 36 778  | 4 989 104   | -   | -                                     | -  | 743 014                                      | -   | -     | 5 768 896  |

SAS Automotive s.r.o.  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015  
Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218  
DIČ: 2020235206

|                                 |   |        |           |   |   |           |         |           |
|---------------------------------|---|--------|-----------|---|---|-----------|---------|-----------|
| Stav na konci účtovného obdobia | - | 26 520 | 4 211 360 | - | - | 2 541 423 | 386 667 | 7 165 970 |
|---------------------------------|---|--------|-----------|---|---|-----------|---------|-----------|

SAS Automotive s.r.o.  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218  
DIČ: 2020235206

## 2. Zásoby

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

| Bežné účtovné obdobie (rok 2015) |                                    |                         |   |  |                                    |
|----------------------------------|------------------------------------|-------------------------|---|--|------------------------------------|
| a                                | b                                  | c                       | d   | e  | f                                  |
|                                  | Stav opravnej položky k 31.12.2014 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2015 |
| Materiál                         | 259 475                            | 301 201                 | 259 475   | -  | 301 201                            |
| <b>Zásoby spolu</b>              | <b>259 475</b>                     | <b>301 201</b>          | <b>259 475</b>  | <b>-</b>   | <b>301 201</b>                     |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku poškodenia a zastarania zásob.

| Zásoby     | Hodnota v bežnom účtovnom období |
|------------|----------------------------------|
| Komponenty | 7 167 909                        |

Na žiadne zásoby nebolo zriadené záložné právo.

Zásoby sú poistené poisťovňou Allianz pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady) do výšky 7 643 tis. EUR.

## 3. Pohľadávky

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

| Bežné účtovné obdobie (rok 2015) |                                    |                         |   |  |                                    |
|----------------------------------|------------------------------------|-------------------------|---|--|------------------------------------|
| a                                | b                                  | c                       | d   | e  | f                                  |
|                                  | Stav opravnej položky k 31.12.2014 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2015 |
| Pohľadávky z obchodného styku    | 1 057 348                          | 1 209 350               | 1 057 348   | -  | 1 209 350                          |
| <b>Pohľadávky spolu</b>          | <b>1 057 348</b>                   | <b>1 209 350</b>        | <b>1 057 348</b>  | <b>-</b>   | <b>1 209 350</b>                   |

SAS Automotive s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218  
DIČ: 2020235206

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| a  | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|--|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>   |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 35 960 741               | 871 192                   | 36 831 933            |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 123 466                  | -                         | 123 466               |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>36 084 207</b>        | <b>871 192</b>            | <b>36 955 399</b>     |

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| a  | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|--|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>   |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 38 364 306               | 944 469                   | 39 308 775            |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 1 597 915                | -                         | 1 597 915             |
| Daňové pohľadávky a dotácie  | 977 477                  | -                         | 977 477               |
| Iné pohľadávky   | 2 918                    | -                         | 2 918                 |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>40 942 616</b>        | <b>944 469</b>            | <b>41 887 085</b>     |

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom a Spoločnosť taktiež nemá obmedzené právo nakladať s pohľadávkami.

#### 4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

|                    | 31.12.2015        | 31.12.2014       |
|--------------------|-------------------|------------------|
| Pokladnica, ceniny | 3 531             | 4 983            |
| Bežné bankové účty | 12 060 496        | 2 733 440        |
| <b>Spolu</b>       | <b>12 064 027</b> | <b>2 738 423</b> |

SAS Automotive s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218  
DIČ: 2020235206

## E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### 1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

### 2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a  | Bežné účtovné obdobie (rok 2015) |                  |                |                | Stav<br>k 31.12.2015<br>f |
|--|----------------------------------|------------------|----------------|----------------|---------------------------|
|  | Stav<br>k 31.12.2014<br>b        | Tvorba<br>c      | Použitie<br>d  | Zrušenie<br>e  |                           |
| <b>Dlhodobé rezervy spolu</b>                        | <b>43 224</b>                    | <b>13 246</b>    | -              | -              | <b>56 470</b>             |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                      |                                  |                  |                |                |                           |
| Odchodné do dôchodku                                 | 43 224                           | 13 246           | -              | -              | 56 470                    |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé<br/>spolu</b>            | <b>43 224</b>                    | <b>13 246</b>    | -              | -              | <b>56 470</b>             |
| <b>Krátkodobé rezervy spolu</b>                      | <b>2 252 690</b>                 | <b>1 680 026</b> | <b>807 395</b> | <b>415 713</b> | <b>2 709 608</b>          |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                    |                                  |                  |                |                |                           |
| Mzdy za dovolenku vrátane<br>sociálneho zabezpečenia | 98 227                           | 100 998          | 98 227         | -              | 100 998                   |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé<br/>spolu</b>          | <b>98 227</b>                    | <b>100 998</b>   | <b>98 227</b>  | -              | <b>100 998</b>            |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                    |                                  |                  |                |                |                           |
| Na reklamácie  | 802 660                          | 164 034          | -              | 362 335        | 604 359                   |
| Na zastavenie produkcie u<br>zákazníka               | 177 370                          | 35 339           | -              | 53 378         | 159 331                   |
| Odmeny pracovníkom                                   | 542 122                          | 751 058          | 542 122        | -              | 751 058                   |
| Iné  | 632 311                          | 628 597          | 167 046        | -              | 1 093 862                 |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé<br/>spolu</b>          | <b>2 154 463</b>                 | <b>1 579 028</b> | <b>709 168</b> | <b>415 713</b> | <b>2 608 610</b>          |

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Rezerva na reklamácie vo výške 604 358 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2015. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej zvierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom), a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej zvierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z obratu). Rezerva bude použitá v priebehu účtovného obdobia 2016.

SAS Automotive s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218  
DIČ: 2020235206

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| 4a  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014) |                  |                |                | Stav<br>k 31.12.2015<br>f |
|---|---|------------------|----------------|----------------|---------------------------|
|   | Stav<br>k 31.12.2013<br>b                               | Tvorba<br>c      | Použitie<br>d  | Zrušenie<br>e  |                           |
| <b>Dlhodobé rezervy spolu</b>                     | <b>29 133</b>   | <b>14 091</b>    | -              | -              | <b>43 224</b>             |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                   |   |                  |                |                |                           |
| Odchodné do dôchodku                              | 29 133  | 14 091           | -              | -              | 43 224                    |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>             | <b>29 133</b>   | <b>14 091</b>    | -              | -              | <b>43 224</b>             |
| <b>Krátkodobé rezervy spolu</b>                   | <b>2 046 532</b>  | <b>1 148 229</b> | <b>797 104</b> | <b>144 967</b> | <b>2 252 690</b>          |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                 |   |                  |                |                |                           |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 70 379  | 98 227           | 70 379         | -              | 98 227                    |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>70 379</b>   | <b>98 227</b>    | <b>70 379</b>  | -              | <b>98 227</b>             |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                 |   |                  |                |                |                           |
| Na reklamácie                                     | 748 630   | 132 997          | -              | 78 967         | 802 660                   |
| Na zastavenie produkcie u zákazníka               | 204 778   | 38 592           | -              | 66 000         | 177 370                   |
| Odmeny pracovníkom                                | 726 725   | 542 122          | 726 725        | -              | 542 122                   |
| Iné   | 296 020   | 336 291          | -              | -              | 632 311                   |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>1 976 153</b>  | <b>1 050 002</b> | <b>726 725</b> | <b>144 967</b> | <b>2 154 463</b>          |

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|   | 31.12.2015        | 31.12.2014        |
|---|-------------------|-------------------|
| Závazky po lehote splatnosti                                    | 216 959           | 3 098 531         |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 51 948 687        | 43 640 397        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>52 165 646</b> | <b>46 738 928</b> |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 8 739             | -                 |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>8 739</b>      | -                 |

Závazky nie sú kryté záložným právom.

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

SAS Automotive s.r.o.  
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218  
DIČ: 2020235206

#### 4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|  | 31.12.2015       | 31.12.2014       |
|--|------------------|------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:  |                  |                  |
| – odpočítateľné  | -1 207 628       | -1 231 504       |
| – zdaniteľné   | -1 510 551       | -1 316 824       |
|  | 302 923          | 85 320           |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: |                  |                  |
| – odpočítateľné  | -4 783 766       | -3 382 818       |
| – zdaniteľné   | -4 783 766       | -3 382 818       |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    | -                | -                |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty                                      | -                | -                |
| Sadzba dane z príjmov (v %)  | 22               | 22               |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>  | <b>1 318 107</b> | <b>1 015 151</b> |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>   | <b>302 956</b>   | <b>151 930</b>   |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov   | 302 956          | 151 930          |
| Zaúčtovaná do vlastného imania   | -                | -                |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>   | <b>-</b>         | <b>-</b>         |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                       | <b>-</b>         | <b>-</b>         |
| Zaúčtovaná ako náklad  | -                | -                |
| Zaúčtovaná do vlastného imania   | -                | -                |

#### 5. Sociálny fond

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

|  | 31. 12. 2015   | 31. 12. 2014   |
|--|----------------|----------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | -              | <b>12 187</b>  |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 129 671        | 127 090        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | -              | -              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | -              | -              |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>       | <i>129 671</i> | <i>127 090</i> |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | 120 932        | 139 277        |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>8 739</b>   | -              |

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 na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

SAS Automotive s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218  
DIČ: 2020235206

## F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

| Oblasť odbytu | Montáž a logistika<br>2015 | Materiál<br>2015   | Ostatné<br>2015  | Spolu<br>2015      |
|---------------|----------------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| Tuzemsko      | 42 675 641                 | 565 189 929        | 714 935          | 608 580 505        |
| Štáty EÚ      | 29 514                     | 2 108 260          | 776 766          | 2 914 540          |
| <b>Spolu</b>  | <b>42 705 155</b>          | <b>567 298 189</b> | <b>1 491 700</b> | <b>611 495 044</b> |

| Oblasť odbytu | Montáž a logistika<br>2014 | Materiál<br>2014   | Ostatné<br>2014 | Spolu<br>2014      |
|---------------|----------------------------|--------------------|-----------------|--------------------|
| Tuzemsko      | 34 891 138                 | 460 070 353        | 46 978          | 495 008 469        |
| Štáty EÚ      | 190 454                    | 304 651            | 132 933         | 628 038            |
| <b>Spolu</b>  | <b>35 081 592</b>          | <b>460 375 004</b> | <b>179 911</b>  | <b>495 636 507</b> |

### 2. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Významnou položkou ostatných výnosov z hospodárskej činnosti je rozpustenie rezerv a dohadov vo výške 1 458 241 EUR. Rozpustenie rezerv a dohadov v roku 2014 bolo vo výške 952 079 EUR.

Ďalšou významnou položkou boli výnosy z titulu kompenzácií od zákazníka z dôvodu technických zmien vo výške 396 445 EUR (2014: 349 027 EUR).

Spoločnosť v roku 2015 aktivovala služby na komplexné náklady budúcich období v hodnote 756 363 EUR (2014: 1 948 424 EUR).

### 3. Finančné výnosy

Spoločnosť má kurzové zisky vo výške 2 416 004 EUR (2014: 646 525 EUR). Tieto zisky sú najmä z dodávok v USD.

### 4. Čistý obrat

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

| v EUR                                   | 2015               | 2014               |
|---|--------------------|--------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 610 718 279        | 495 037 897        |
| Tržby z predaja služieb                 | 776 765            | 598 610            |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | -                  | 1 594 532          |
| <b>Čistý obrat spolu</b>                | <b>611 495 044</b> | <b>497 231 039</b> |

SAS Automotive s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218  
DIČ: 2020235206

## G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

### 1. Náklady na poskytnuté služby

| v EUR  | 2015              | 2014              |
|--|-------------------|-------------------|
| Prepravné a služby JIT   | 1 205 358         | 1 113 046         |
| Nájomné  | 1 275 468         | 1 014 462         |
| Prenájom/leasing   | 470 062           | 1 423 763         |
| Opravy a údržba  | 354 179           | 274 584           |
| Personálne poradenstvo a nájom pracovnej sily                                  | 1 675 305         | 687 918           |
| Náklady za poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou) (vid' bod 2) | 37 580            | 36 830            |
| Externé služby - inžinierske a projektové                                      | 1 132 797         | 1 363 918         |
| Služby prijaté od materskej spoločnosti  | 3 494 567         | 3 577 992         |
| Ostatné  | 1 953 283         | 1 079 128         |
| <b>Spolu</b>   | <b>11 598 597</b> | <b>10 571 641</b> |

Najvýznamnejšie položky služieb predstavujú 83% celkových služieb. V ostatnom sú položky rôznych služieb, ktoré sú jednotlivito nevýznamné a celkovo nižšie ako 17%.

### 2. Náklady na poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou)

| v EUR  | 2015          | 2014          |
|--|---------------|---------------|
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky | 37 580        | 36 830        |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>37 580</b> | <b>36 830</b> |

### 3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Náklady na tvorbu rezervy na reklamácie predstavovali 164 033 EUR (2014: 132 998 EUR).

### 4. Finančné náklady

Spoločnosť má 1 943 573 EUR (2014: 472 877 EUR) kurzových strát (z toho z prepočtu zostatkov k 31. decembru 2015 je - 9 450 EUR; z prepočtu zostatkov k 31. decembru 2014 bolo 19 945 EUR). Tieto straty sú najmä z dodávok v USD.

SAS Automotive s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218  
DIČ: 2020235206

## H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| a  | 2015             |                  |                | 2014             |                  |                |
|--|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
|  | Základ dane<br>b | Daň<br>c         | Daň v %<br>d   | Základ dane<br>e | Daň<br>f         | Daň v %<br>g   |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 11 110 612       |                  | 100,00 %       | 7 579 982        |                  | 100,00 %       |
| teoretická daň                               |                  | 2 444 335        | 22,00 %        |                  | 1 667 596        | 22,00 %        |
| Daňovo neuznané náklady                      | 802 067          | 176 455          | 1,59 %         | 146 695          | 32 273           | 0,43 %         |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | 0                | 0                | 0,00 %         | 0                | 0                | 0,00 %         |
| Spolu  | 11 912 679       | 2 620 790        | 23,59 %        | 7 726 677        | 1 699 869        | 22,43 %        |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                 |                  | <b>2 923 746</b> | <b>26,31 %</b> |                  | <b>1 851 799</b> | <b>24,43 %</b> |
| Odložená daň z príjmov                       |                  | -302 956         | -2,73 %        |                  | -151 930         | -2,00 %        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                 |                  | <b>2 620 790</b> | <b>23,59 %</b> |                  | <b>1 699 869</b> | <b>22,43 %</b> |

## I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### 1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme obaly na materiál pre projekt Colorado v celkovej výške 3 985 tis. EUR (operatívny leasing). Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2016.

Spoločnosť má v nájme služobné autá od tretej strany v celkovej výške 310 tis. EUR (operatívny leasing).

Spoločnosť má v nájme vysokozdvížne vozíky od tretej strany v celkovej výške 726 tis. EUR (operatívny leasing).

Spoločnosť má v nájme tlačiarne od tretej strany v celkovej výške 42 tis. EUR (operatívny leasing).

Spoločnosť má časť v nájme budovu od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 31. marca 2016 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je jeden mesiac s povinnosťou zaplatiť jeden ročný nájom. Ročné nájomné predstavuje 980 606 EUR.

Spoločnosť dňa 15. júla 2015 uzavrela nájomnú zmluvu na nájom prevádzkovej haly, administratívno-sociálnej budovy a prístreškov na dobu určitú do 31. decembra 2025. Ročný nájom je 456 896 EUR.

### 2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiaden majetok.

### 3. Prehľad o podsúvahových položkách

|                                       | 2015      | 2014      |
|---------------------------------------|-----------|-----------|
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 5 063 359 | 5 057 890 |

SAS Automotive s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218  
DIČ: 2020235206

## J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky.

Spoločnosti nie sú známe žiadne hroziace súdne procesy.

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.

### 2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť má v nájme obaly na materiál pre projekt Colorado v celkovej výške 3 985 tis. EUR (operatívny leasing). Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2016.
- Spoločnosť má v nájme služobné autá od tretej strany (operatívny leasing).
- Spoločnosť má v nájme vysokozdvížne vozíky od tretej strany (operatívny leasing).
- Spoločnosť má v nájme tlačiarne od tretej strany (operatívny leasing).
- Spoločnosť má časť v nájme budovu od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 31.03.2016 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 1 mesiac s povinnosťou zaplatiť jeden ročný nájom. Ročné nájomné predstavuje 980 606 EUR.
- Spoločnosť dňa 15. júla 2015 uzavrela nájomnú zmluvu na nájom prevádzkovej haly, administratívno-sociálnej budovy a prístreškov na dobu určitú do 31. decembra 2025. Ročný nájom je 456 896 EUR.

### 3. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá žiaden podmienený majetok.

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

Spoločnosť nemala plnenia so spriaznenými osobami za iných podmienok ako sú obvyklé.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

SAS Automotive s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218

DIC: 2020235206

| Spriaznena osoba   | Hodnotove vyjadrenie obchodu        |               |
|--|-------------------------------------|---------------|
|  | 2015                                | 2014          |
| SAS Autosystemtechnik s.r.o. Mladá Boleslav, ČR                    | -127 453,71                         | -71 724,00    |
| SAS Automotive SLS, GmbH (Saarlouis), Nemecko                      |                                     | 10 838,40     |
| SAS Autosystemtechnik GmbH & Co.KG Leipzig, Nemecko                |                                     | -21 251,30    |
| SAS Automotive Systems, Portugalsko                                |                                     | 19 685,62     |
| SAS Automotive USA, Inc.,Louisville, USA                           | -3 014,37                           | -2 195,63     |
| SAS Automotive USA, Inc.,Sterling Heights, USA                     | -6 349,34                           | -8 437,61     |
| SAS Automotive Systems, Pamplona, Španielsko                       |                                     | 2 900,66      |
| <b>Transakcie so spoločnými podnikmi</b>                           |                                     |               |
| Faurecia Interior Systems Bratislava s.r.o, SR                     | 16 466 949,01                       | 19 512 128,32 |
| Faurecia Interior Systems Bohemia s.r.o., Mlada Boleslav, ČR       | 434 396,50                          | 806 114,54    |
| Faurecia Angell Demmel, GmbH, Peine                                |                                     | 810 997,46    |
| Continental Automotive Czech Republic, s.r.o. , Brandys nad Labem  | 118 701,59                          | 233 651,10    |
| Continental Automotive GmbH, Regensburg, Nemecko                   | 559 103,17                          | 769 784,65    |
| Continental Automotive GmbH, Babenhausen-Stalbach, Nemecko         | 18 796 641,40                       | 14 108 276,88 |
| Continental Sibiu, Rumunsko  | 3 054 652,56                        | 2 417 633,66  |
| Conti Temic Microelectronics GmbH, Ingolstadt, Nemecko             | 3 383 907,80                        | 3 504 878,01  |
| <b>SAS Autosystemtechnik Verwaltungs, GmbH, Karlsruhe, Nemecko</b> |                                     |               |
|  | <b>Hodnotove vyjadrenie obchodu</b> |               |
|  | <b>2015</b>                         | <b>2014</b>   |
| <b>Materská spoločnosť</b>   |                                     |               |
| Nákup tovaru / výrobkov  |                                     |               |
| Nákup služieb - poradenstvo  | 3 494 566,61                        | 3 635 285,96  |
| Poskytnutá požička k 31.12.2015                                    | 123 466,25                          | 1 597 914,75  |
| Nákladové úroky z prijatej požičky                                 | 28 225,32                           | 10 896,57     |
| <b>Spolu</b>   |                                     |               |
| Predaj služieb   | 590 559,48                          | 446 625,53    |
| <b>Spolu</b>   |                                     |               |

**L. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

SAS Automotive s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218  
DIČ: 2020235206

## M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

| v EUR  | Bežné účtovné obdobie     |                  |                  |              | Stav k<br>31.12.2015<br>f |
|--|---------------------------|------------------|------------------|--------------|---------------------------|
|  | Stav k<br>31.12.2014<br>b | Prírastky<br>c   | Úbytky<br>d      | Presuny<br>e |                           |
| a  |                           |                  |                  |              |                           |
| Základné imanie                                    | 730 267                   | -                | -                | -            | 730 267                   |
| Emisné ážio  | 1 925                     | -                | -                | -            | 1 925                     |
| Ostatné kapitálové fondy                           | 1 427 427                 | -                | -                | -            | 1 427 427                 |
| Zákonný rezervný fond                              | 73 026                    | -                | -                | -            | 73 026                    |
| Výsledok hospodárenia<br>bežného účtovného obdobia | 5 880 112                 | 8 489 822        | -                | -5 880 112   | 8 489 822                 |
| Vyplatené dividendy                                | -                         | -                | 5 880 112        | 5 880 112    | -                         |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>8 112 757</b>          | <b>8 489 822</b> | <b>5 880 112</b> | <b>-</b>     | <b>10 722 467</b>         |

Základné imanie spoločnosti je zložené z podielov plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 730 267 EUR. Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2015 nezmenilo.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške 5 880 112 EUR rozhodlo valné zhromaždenie konané dňa 9. februára 2015. Výsledok hospodárenia vo výške 5 880 112 EUR bol vyplatený ako podiel na zisku spoločníkom.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| v EUR  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                  |                  |              | Stav k<br>31.12.2014<br>f |
|--|--|------------------|------------------|--------------|---------------------------|
|  | Stav k<br>31.12.2013<br>b                    | Prírastky<br>c   | Úbytky<br>d      | Presuny<br>e |                           |
| a  |  |                  |                  |              |                           |
| Základné imanie                                    | 730 267                                      | -                | -                | -            | 730 267                   |
| Emisné ážio  | 1 925  | -                | -                | -            | 1 925                     |
| Ostatné kapitálové fondy                           | 1 427 427                                    | -                | -                | -            | 1 427 427                 |
| Zákonný rezervný fond                              | 73 026                                       | -                | -                | -            | 73 026                    |
| Výsledok hospodárenia<br>bežného účtovného obdobia | 9 993 317                                    | 5 880 112        | -                | -9 993 317   | 5 880 112                 |
| Vyplatené dividendy                                | -  | -                | 9 993 317        | 9 993 317    | -                         |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>12 225 962</b>                            | <b>5 880 112</b> | <b>9 993 317</b> | <b>-</b>     | <b>8 112 757</b>          |

Účtovný zisk za rok 2014 bol rozdelený takto:

|   | 2014             |
|---|------------------|
| Účtovný zisk                                    | 5 880 112        |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               |                  |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 5 880 112        |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>5 880 112</b> |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 8 489 822 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je prevod na nerozdelený zisk minulých rokov a následne jeho vyplatenie vo forme dividendy.

**SAS Automotive s.r.o.**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218  
DIČ: 2020235206

Povinný prídelenie do zákonného rezervného fondu nie je potrebné, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

SAS Automotive s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218  
DIČ: 2020235206

## N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015

Prehľad o peňažných tokoch bol zostavený nepriamou metódou.

|  | 2015              | 2014              |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                        |                   |                   |
| Peňažné toky z prevádzky   | 18 422 389        | 12 487 217        |
| Zaplatené úroky  | -44 732           | -10 897           |
| Prijaté úroky  | 7 764             | 11 957            |
| Zaplatená daň z príjmov  | -875 450          | -3 168 529        |
| Vyplatené dividendy  | -5 880 112        | -9 993 317        |
| Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami                           | 11 629 859        | -673 569          |
| <b>Prijmy z mimoriadnych položiek</b>                              |                   |                   |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                  | <b>11 629 859</b> | <b>-673 569</b>   |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                         |                   |                   |
| Nákup dlhodobého majetku   | -3 809 955        | -2 928 655        |
| Prijmy z predaja dlhodobého majetku                                | 31 250            | 2 250             |
| Obstaranie investícií  | -                 | -                 |
| Prijaté dividendy  | -                 | -                 |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                   | <b>-3 778 705</b> | <b>-2 926 405</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                           |                   |                   |
| Prijmy zo zvýšenia základného imania                               | -                 | -                 |
| Prijmy z úverov  | -                 | -                 |
| Splátky dlhodobých záväzkov  | 1 474 449         | -1 440 757        |
| Splátky prijatých úverov   | -                 | -                 |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                     | <b>1 474 449</b>  | <b>-1 440 757</b> |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 9 325 604         | -5 040 731        |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka         | 2 738 423         | 7 779 154         |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>     | <b>12 064 027</b> | <b>2 738 423</b>  |

SAS Automotive s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218  
DIČ: 2020235206

### Peňažné toky z prevádzky

|   | 2015                     | 2014                     |
|---|--------------------------|--------------------------|
| <b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)</b>                        | <b>11 147 580</b>        | <b>7 578 921</b>         |
| Úpravy o nepeňažné operácie:  |                          |                          |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku   | 2 313 958                | 1 552 897                |
| Opravná položka k pohľadávkam   | 152 002                  | -66 811                  |
| Opravná položka k zásobám   | 41 726                   | 9 928                    |
| Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku   | -                        | -                        |
| Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku   | -                        | -                        |
| Nerealizované kurzové straty  | -9 450                   | 19 945                   |
| Nerealizované kurzové zisky   | 15 851                   | -28 718                  |
| Rezervy   | 470 164                  | 220 249                  |
| Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku  | -                        | -                        |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku  | -                        | -                        |
| Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku                                       | -                        | -                        |
| Iné nepeňažné operácie (aktivácia)  | -769 120                 | -1 960 935               |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu  | <u>13 362 711</u>        | <u>7 325 476</u>         |
| Zmena pracovného kapitálu:  |                          |                          |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) | 2 431 987                | 7 355 591                |
| Úbytok (prírastok) zásob  | -2 025 405               | 1 062 539                |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)   | 4 653 096                | -3 256 389               |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>   | <b><u>18 422 389</u></b> | <b><u>12 487 217</u></b> |

### Peňažné prostriedky

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

### Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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 zvierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.