

**SaarGummi Slovakia s.r.o.**

*Skupina SaarGummi*

*Obchodný register Okresného súdu Trenčín odd. Sro, vložka č. 14152/R*



# Výročná správa za rok 2015

Vážené dámy a vážení páni,  
vážení obchodní partneri,

S potešením môžem konštatovať, že uplynulý rok bol pre našu spoločnosť úspešný, čo sa prejavilo aj na hosp. výsledku, ktorý má oproti roku 2014 rastúci trend (1,8 mio. EUR pred zdanením).

Rok 2015 môžem nazvať aj rokom nábehov nových projektov, ktorých počet vzhľadom na minulé roky výrazne stúpol. Nie každý nábeh prebehol ako sme si priali a mnohokrát sme museli dokázať aj nemožné, no teraz však už môžem povedať, že sme ich všetky úspešne zvládli. Boli to projekty: Škoda Octavia A7, Škoda Rapid, Škoda - B8 Superb Lim, Skoda - B8 Superb Combi, Toledo, Daimler SUV – China, BMW X1 Europa, BMW G11/12, Daimler GLK, Astra HB5, SW a Daimler E-Class Limo. Napriek množstvu nábehov sme ukončili len jeden projekt Škoda B6.

S rastúcou výrobou nám v roku 2015 vzrástol aj počet zamestnancov. V januári mala naša spoločnosť 858 zamestnancov a v decembri sme zamestnávali už 1254 zamestnancov. Naším zamestnancom sme poskytli viacero výhod a to:

- zamestnancom bola ponúknutá odmena vo výške 50€ za to, že do spoločnosti odporučia nového zamestnanca a tento aj zotrvá.
- Od júla sme začali poskytovať autobusovú prepravu zamestnancov. V decembri sme zabezpečili autobusovú prepravu zo 7 smerov.
- Od augusta sa motivačný bonus vyplácal v plnej výške bez sledovania splnenia ukazovateľov – 7,6%.

Vysoká úroveň odbornosti zamestnancov, dôraz na bezpečnosť a pracovné úsilie, to všetko je najväčšou devízou, na ktorej stojí úspech našej spoločnosti.

Na záver chcem poďakovať všetkým za prácu, ktorú aj v sťažených podmienkach dokázali poctivo odvádzať a ja som sa mohol spoľahnúť na každého jedného zamestnanca. Vážim si túto skutočnosť a verím, že sa budem môcť naďalej spoliehať na dobrého tímového ducha nášho podniku.

Ing. Jozef Tanečka  
riaditeľ spoločnosti

## 1. Charakteristika SaarGummi Slovakia, s.r.o.

Spoločnosť SaarGummi Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená ako spoločnosť ContiTech Sealing Systems Slovakia, s.r.o. Spoločenskou zmluvou zo dňa 16.9.2003 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 12.11.2003 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel s.r.o., vložka 14152/R). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 36 331 163.

Základné imanie spoločnosti bolo prepočítané na menu Euro na základe Zákona o prechode na menu Euro a zapísané do obchodného registra dňa 13.5.2009. Na základe zmluvy o zlúčení so spoločnosťou Saar Gummi Slovakia Holding s.r.o. bolo základné imanie zvýšené na hodnotu 9 466 908 EUR. Základné imanie bolo navýšené na sumu 33 974 388 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia dňa 19.9.2012.

Spoločnosť je nástupníckou spoločnosťou firmy ContiTech Profile Slovakia (predtým ContiTech - Vegum) v plnom rozsahu. Nadviazala na tradíciu gumárenskej výroby v Dolných Vesteniciach siahajúcu do roku 1952, kedy bola zahájená výroba technickej gumy. Dňa 16. septembra 2005 kúpila Spoločnosť SG Sealing Limited Guernsey od ContiTech AG v plnej výške t.j. 135 170 TSKK /99,98 %/. Dňa 16. septembra 2005 kúpila Spoločnosť Special Situation Venture Partners /Co – Investment Vehicle/ I.P. Guernsey podiely od Ing. Janega Pavel v plnej výške t.j. 30 TSKK / 0,02%/.

Dňa 23.12. 2005 kúpila spoločnosť SaarGummi technologies S.á.r.l. majetkový podiel SaarGummi Slovakia od SG Sealing Limited. Zmenou spoločníkov sa zmenil názov spoločnosti ContiTech Sealing Systems Slovakia, s.r.o. na SaarGummi Slovakia, s.r.o.

Sídlo spoločnosti je v Dolných Vesteniciach.

Adresa Spoločnosti: SaarGummi Slovakia  
spoločnosť s ručením obmedzeným  
Gumárenská 337, 972 23 Dolné Vestenice  
Slovenská republika

č.tel.: 00421 46 5118 101

č.faxu: 00421 46 5498 118

### **Hlavné činnosti Spoločnosti:**

*\* Hlavným predmetom podnikania Spoločnosti je výroba gumových výrobkov a výrobkov z plastických hmôt a ich spájanie s inými materiálmi, hlavne kovmi, obzvlášť profilov a kompletných tesniacich systémov pre motorové, koľajové a ostatné vozidlá.*

*Základnou surovinou pre výrobu sú gumárenské zmesi na báze EPDM. Ďalšími významnými materiálmi sú kovové výstuže, klipsy, samolepiace pásky, laky a ďalšie špeciálne jednoúčelové stroje na konštrukcii a výrobe ktorých budú participovať tak zahraniční ako aj domáci výrobcovia. Vyrábané produkty sú určené predovšetkým pre automobilový priemysel: tesnenie dverí, tesnenie batožinového priestoru, strešné tesnenie, druhotné tesnenie, strešná odkvapová koľajnica, zadné sklo, čelné sklo. Ďalej sú produkty spoločnosti používané v železničnej doprave, mechanizovanom strojárstve, stavebnom priemysle a poľnohospodárstve.*

*\* kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností*

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

*\* prenájom hnutelných vecí*

*\* prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov, pokiaľ sa popri prenájme poskytujú aj iné než základné služby spojené s prenájomom*

Medzi hlavných zákazníkov Spoločnosti patria Škoda, Opel, Mercedes, Volkswagen, Peugeot a BMW .

Našími dodávateľmi sú renomované medzinárodné spoločnosti ako napríklad Hexpol ČR, A.Raymond Jablonec s.r.o. ČR, Teknor Apex B.V Holandsko, Hühoco Nemecko, 3M (East) AG Švajčiarsko, C&F Automotive Nemecko.

**Základné imanie** Spoločnosti predstavujú vklady spoločníkov:

|                                   | Podiel<br>na základnom imaní |       | Hlasovacie<br>práva |
|-----------------------------------|------------------------------|-------|---------------------|
|                                   | v EUR                        | v %   | v %                 |
| * SaarGummi Technologies S.á.r.l. | 33 964 019                   | 99,97 | 99,97               |
| * SaarGummi Beteiligungs GmbH     | 10 369                       | 0,03  | 0,03                |
|                                   | 33 974 388                   | 100   | 100                 |

## 2. Zloženie orgánov SaarGummi Slovakia, s.r.o.

### Valné zhromaždenie

Valné zhromaždenie tvorili k 31.12.2015 zástupcovia spoločníkov, a to SaarGummi Technologies S.á.r.l., Luxembourg a SaarGummi Beteiligungs GmbH.

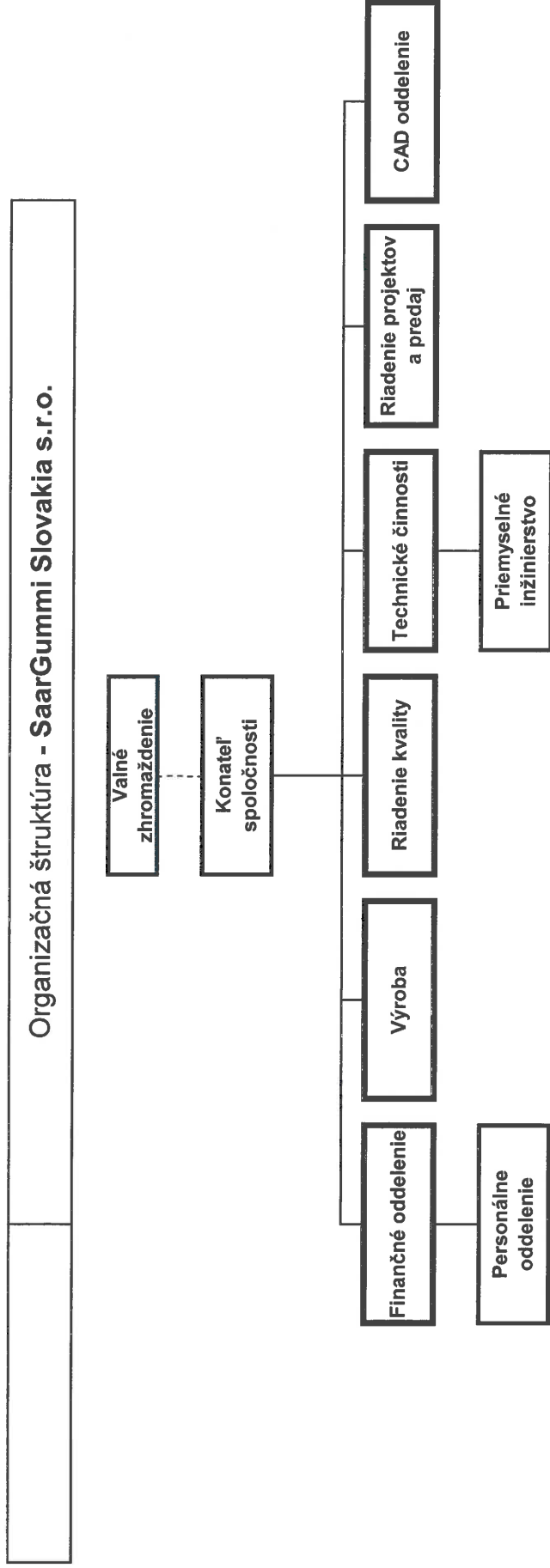
### Vedenie spoločnosti

Konateľ spoločnosti: Ing. Jozef Tanečka

Prokurista: Ing. Milan Juhaniak

## 3. Schéma štruktúry orgánov a vedenia Spoločnosti

Spoločnosť riadi obchodné vedenie na čele s riaditeľom spoločnosti. Vrcholovým orgánom spoločnosti je Valné zhromaždenie spoločníkov.



Poznámka:



- Obchodné vedenie spoločnosti



- Ostatní členovia obchodného vedenia spoločnosti

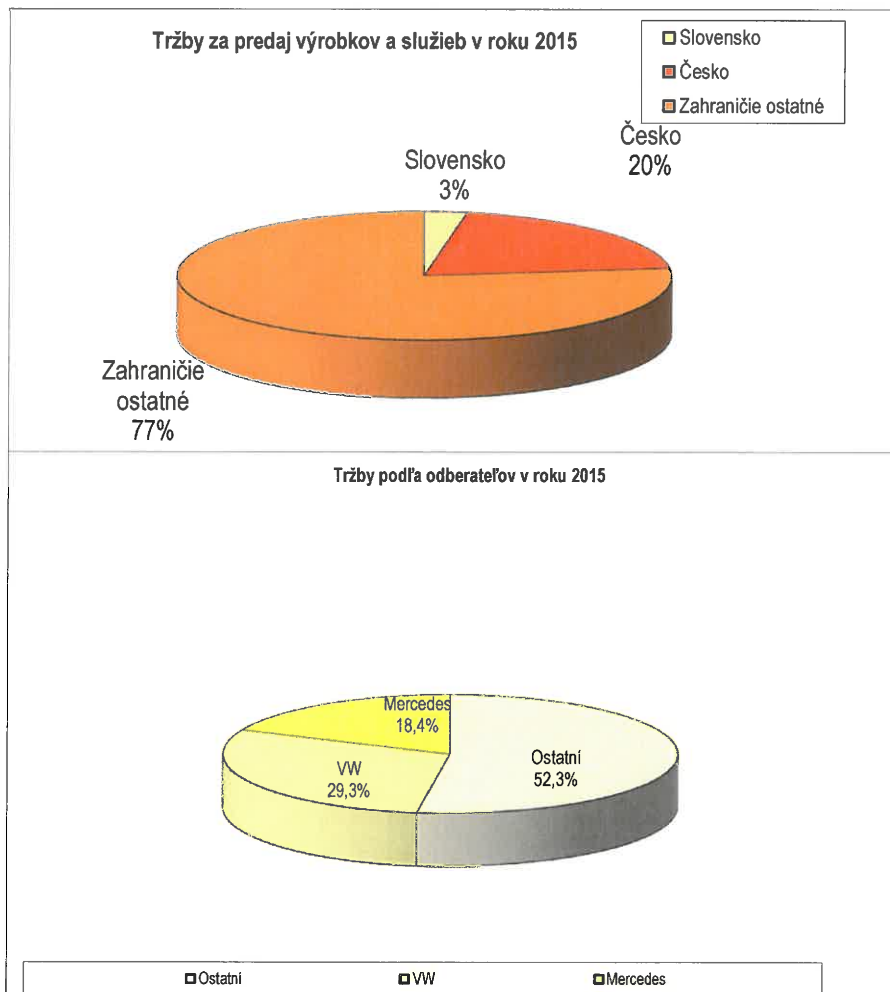
#### 4. Správa obchodného vedenia

##### 4.1. Predaj

Prehľad tržieb za predaj výrobkov a služieb (je uvedený v nasledujúcej tabuľke)

v tis. EUR

|                | tesnenia karosérií pre automob. priem. |        |        | Služby |      |      | Spolu  |        |        |
|----------------|----------------------------------------|--------|--------|--------|------|------|--------|--------|--------|
|                | 2015                                   | 2014   | 2013   | 2015   | 2014 | 2013 | 2015   | 2014   | 2013   |
| Slovensko      | 1 617                                  | 297    | 1 259  | 0      | 0    | 0    | 1 617  | 297    | 1 259  |
| Česko          | 11 818                                 | 9 348  | 11 814 | 0      | 16   | 11   | 11 818 | 9 364  | 11 825 |
| Zahranič. ost. | 44 789                                 | 38 612 | 28 767 | 66     | 63   | 4    | 44 855 | 38 675 | 28 771 |
| Spolu          | 58 224                                 | 48 257 | 41 840 | 66     | 79   | 15   | 58 290 | 48 336 | 41 855 |



##### 4.2 Výroba

Za rok 2015 dosiahla gumárenská výroba tovaru v realizačných cenách za výrobky sumu 51 683TEUR.

| T€      | Rok 2015 | Rok 2014 | Rok 2013 |
|---------|----------|----------|----------|
| VT v RC | 51 683   | 41 482   | 35 335   |

##### 4.3. Oblasť ochrany životného prostredia

Spoločnosť bola v marci 2003 úspešne certifikovaná spoločnosťou RW TUV Praha podľa normy ISO 14001, ktorá špecifikuje požiadavky systému environmentálneho manažérstva. Hlavným cieľom tejto medzinárodnej normy je podporiť ochranu životného prostredia s dôrazom na dodržiavanie príslušných právnych a iných predpisov.

SaarGummiSlovakia s.r.o. nepatrí medzi veľkých a rizikových znečisťovateľov životného prostredia.

Výrobné procesy ovplyvňujú životné prostredie hlavne množstvom produkovaných odpadov. Najväčšiu časť predstavujú odpady z gumy, z ktorých časť je zhodnocovaná materiálovo a druhá väčšia časť je skládkovaná. Snažíme sa hľadať nové spôsoby jeho účelnejšieho využitia (napr. využitie gumového odpadu ako dodatkového paliva do cementárenských pecí). Menšiu, ale o to významnejšiu časť odpadov predstavujú nebezpečné odpady vznikajúce vo výrobe, ktoré sú dôsledne separované na určených miestach. Odpady sú zhodnocované resp. likvidované organizáciou oprávnenou k nakladaniu s nebezpečnými odpadmi.

Pre potreby zákazníka technický pracovník ŽP vypracováva Recyklačné koncepty, v ktorých popisuje spôsob zneškodnenia gumových profilov pri likvidácii starých vozidiel. Dopĺňa údaje o materiálovom zložení jednotlivých našich výrobkov do systému IMDS (internetový medzinárodný systém údajov o materiáloch) pre potreby automobilových výrobcov. Taktiež informuje okolité obce o environmentálnej politike firmy, o zriadení "zelenej linky", prostredníctvom, ktorej môžu občania klásť svoje otázky týkajúce sa životného prostredia. V prípade vzniku havárie by informoval príslušné úrady a dotknuté obce, čo zatiaľ nebolo potrebné.

#### 4.4. Zamestnanci

K 31.12.2015 naša spoločnosť zamestnávala 1 213 zamestnancov, z toho 500 zamestnancov bolo zamestnaných cez personálnu agentúru.

**Evidenčný stav zamestnancov podľa kategórií:**

| Kategória  | Stav<br>k 31.12.2015 | Stav<br>k 31.12.2014 | Stav<br>k 31.12.2013 |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Fixní      | 176                  | 128                  | 122                  |
| Variabilní | 537                  | 353                  | 374                  |
| Leasovaní  | 500                  | 346                  | 141                  |
| Celkom     | 1213                 | 827                  | 637                  |



S cieľom zvyšovania odborných znalostí v oblasti kvality, environmentu, oblasti školení u špecializovaných profesií, rôznych odborných seminárov a cudzojazyčnej prípravy, boli v priebehu roka 2015 zabezpečené vzdelávacie aktivity pre zamestnancov v celkovej hodnote 107 372 EUR.

#### 4.5. Hospodárske výsledky spoločnosti

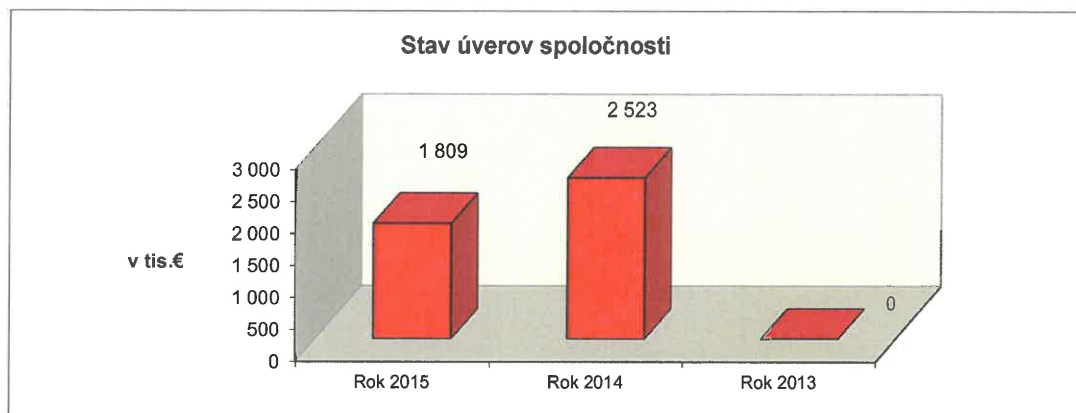
**Výsledok hospodárenia po zdanení** za účtovné obdobie január-december 2015 + 1 229 TEUR bol výrazne ovplyvnený nárastom tržieb a poklesom odpadov.

Spoločnosť navrhuje usporiadanie účtovného zisku nasledovným spôsobom, vo výške 5% čistého zisku sa doplní zákonný rezervný fond v hodnote 61 TEUR a zvyšná suma v hodnote 1 168 TEUR sa prevedie do nerozdelených ziskov minulých období.

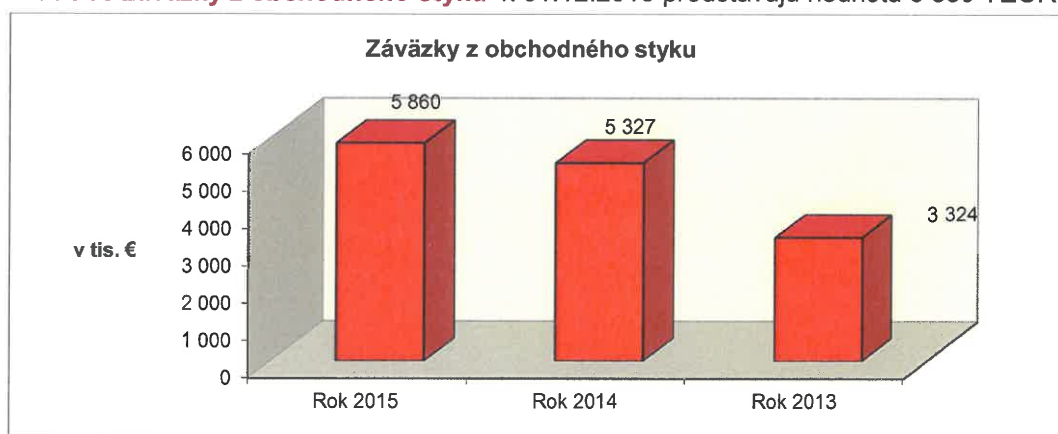
Za rok 2014 sme vykázali zisk + 1 087 TEUR. V roku 2013 sme dosiahli zisk +502 TEUR.

#### 4.6. Financovanie

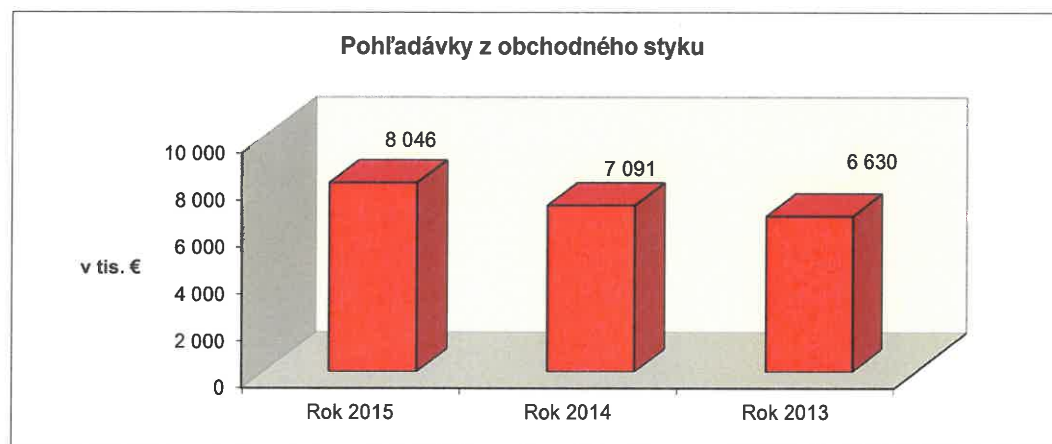
**Stav úverov:** K 31.12.2015 spoločnosť vykazuje bankový úver vo výške 1 809 TEUR.



**Krátkodobé záväzky z obchodného styku** k 31.12.2015 predstavujú hodnotu 5 860 TEUR.



**Krátkodobé pohľadávky:** Naši odberatelia nám dlhujú k 31.12.2015 8 046 TEUR.



**Finančný majetok** predstavuje k 31.12.2015 64 TEUR.

Všetky platby za štátne daňové záväzky z titulu DPH, preddavkov na daň z príjmov PO, preddavkov na daň z príjmov zrazených zamestnancom, colným orgánom a odvody do poisťovacích fondov sme za hodnotené obdobie plnili načas.

#### 4.7. Výdavky na činnosť v oblasti vývoja

V roku 2015 boli skutočné náklady na vývoj 7 146 TEUR. Z toho náklady na projekty 6 939 TEUR.

V roku 2014 boli skutočné náklady na vývoj 7 704 TEUR. Z toho náklady na projekty 7 506 TEUR.

V roku 2013 boli skutočné náklady na vývoj 4 741 TEUR. Z toho náklady na projekty 4 640 TEUR.

#### 4.8. Priority podnikateľského plánu SaarGummi Slovakia

Hlavnou prioritou pre rok 2015 bolo rozbehnutie nových projektov Škoda B8 , BMW X1, BMW G11/12.

| Ukazovateľ (mio. EUR)                                           | Skut.<br>2013 | Skut.<br>2014 | Skut.<br>2015 | Plán<br>2016 | Plán<br>2017 |
|-----------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb                    | 41,9          | 48,3          | 58,3          | 66,1         | 62,3         |
| Zásoby                                                          | 2,4           | 2,6           | 4,1           | 3,6          | 3,5          |
| Prevádzkový HV                                                  | 1,3           | 2,2           | 2,3           | 5,3          | 5,1          |
| Finančný HV                                                     | -0,6          | -0,6          | -0,5          | -0,9         | -0,9         |
| Daň z príjmov (splatná + odložená)                              | -0,2          | -0,5          | -0,5          | -0,7         | -0,7         |
| Výsledok hospodárenia po zdanení                                | 0,5           | 1,1           | 1,3           | 3,7          | 3,5          |
| Počet zamestnancov (priemerný)                                  | 502,0         | 489,0         | 549,0         | 581,0        | 585,0        |
| Objem obstaraných a nezaradených investícií<br>(hmotný majetok) | 0,9           | 2,1           | 0,7           | 0,3          | 0,0          |

#### 5. Metodické princípy účtovania a závierky

Spoločnosť vedie účtovníctvo v zmysle Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky číslo 23 054/2002-92 zo dňa 16.12.2002 a Opatrenia MF SR č. 4455/2003-92 z 31.3.2003, ktorými sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove a podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva a podľa Zákona Národnej rady Slovenskej republiky č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve.

V zmysle platnej legislatívy postupy účtovania sú doplnené o špecifiká spoločnosti vydané v internej smernici U 01 SM O - Vedenie účtovníctva Spoločnosti.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nenadobudla počas roka 2015 žiadne vlastné obchodné podiely ani obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Po 31. decembri 2015 nenastali udalosti osobitného významu, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke alebo výročnej správe za rok 2015.

Účtovná závierka bola overená audítorom dňa 1.3.2016 osvedčená jej pravdivosť a vierohodnosť.

Účtovná závierka bola schválená valným zhromaždením dňa 29.4.2016

#### 6. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31.decembru 2015 s prílohami:

- \* Súvaha k 31.decembru 2015
- \* Výkaz ziskov a strát za obdobie od 1.januára do 31.decembra 2015
- \* Poznámky k účtovnej závierke za rok 2015



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 o overení súladu**

#### **výročnej správy s účtovnou závierkou podľa § 23 ods. 5 zákona č. 540/2007 Z.z. o audítoroch, audite a dohl'ade nad výkonom auditu**

Spoločníkom a konateľovi spoločnosti SaarGummi Slovakia s.r.o.:

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti SaarGummi Slovakia s.r.o. k 31. decembru 2015, ktorá je uvedená v prílohe výročnej správy. K účtovnej závierke sme 1. marca 2016 vydali správu nezávislého audítora v nasledovnom znení:

### **Správa nezávislého audítora**

Spoločníkom a konateľovi spoločnosti SaarGummi Slovakia s.r.o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti SaarGummi Slovakia s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci 31. decembrom 2015 a poznámky.

#### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu Spoločnosti*

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz podľa slovenského 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.

#### *Zodpovednosť audítora*

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom Spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

### Názor

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci 31. decembrom 2015 podľa slovenského zákona o účtovníctve.

1. marec 2016

Bratislava, Slovenská republika

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

Zodpovedný audítor:  
Ing. Richard Farkaš PhD.  
Licencia SKAU č. 406

### **Správa o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou (dodatok k správe audítora)**

V zmysle zákona o účtovníctve sme overili súlad výročnej správy s účtovnou závierkou.

Za správnosť vyhotovenia výročnej správy je zodpovedné vedenie spoločnosti. Našou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme naplánovať a vykonať overenie tak, aby sme získali primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.

Informácie uvedené vo výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2015. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overenie je dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

Podľa nášho názoru sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe vo všetkých významných súvislostiach v súlade s účtovnou závierkou zostavenou k 31. decembru 2015 a ktorá je uvedená v prílohe výročnej správy.

23. jún 2016

Bratislava, Slovenská republika

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



Zodpovedný audítor:  
Ing. Richard Farkaš PhD.  
Licencia SKAU č. 406

**SaarGummi Slovakia s.r.o.**

Správa nezávislého audítora  
a účtovná závierka  
k 31. decembru 2015

*SaarGummi Slovakia s.r.o.*  
*Správa nezávislého audítora*  
*a účtovná závierka k 31. decembru 2015*

## **Obsah**

Správa nezávislého audítora

Účtovná závierka k 31. decembru 2015



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](http://www.kpmg.sk)

## **Správa nezávislého audítora**

Spoločníkom a konateľovi spoločnosti SaarGummi Slovakia s.r.o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti SaarGummi Slovakia s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci 31. decembrom 2015 a poznámky.

### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu Spoločnosti*

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

### *Zodpovednosť audítora*

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávneosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávneosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom Spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

*Názor*

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci 31. decembrom 2015 podľa slovenského zákona o účtovníctve.

1. marec 2016

Bratislava, Slovenská republika

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



Zodpovedný audítor:  
Ing. Richard Farkaš PhD.  
Licencia SKAU č. 406

ÚČ POD

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená  
k 31. 12. 2015

Daňové identifikačné číslo

2020080392

IČO

36331163

SK NACE

22. 19. 0

Účtovná závierka

☒

- riadna

☐

- mimoriadna

☐

- priebežná

Účtovná jednotka

☐

- malá

☒

- veľká

Za obdobie

mesiac rok

od

01

2015

do

12

2015

Bezprostredne  
predchádzajúce  
obdobie

mesiac rok

od

01

2014

do

12

2014

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

S a a r G u m m i S l o v a k i a s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

G u m á r e n s k á 337

PSČ

97223

Obec

D o l n é V e s t e n i c e

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d T r e n č í n , o d d i e l s. r. o. ,  
v l o ž k a č í s l o 14152 / R

Telefónne číslo

046 / 5118102

Faxové číslo

E-mailová adresa

|                                 |                |                                                                                                                                                                              |
|---------------------------------|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Zostavená dňa:<br><br>24.2.2016 | Schválená dňa: | Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: |
|---------------------------------|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

DIČ: 2020080392

IČO: 36331163

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br><br>b                                                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 |            | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|------------|----------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                       |                      | 1                     |                 | 2          | 3                                                  |
|                     |                                                                                                                       |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2 | Netto      | Netto                                              |
|                     | Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74                                                                                   | 01                   | 71 980 470            | 24 164 126      | 47 816 344 | 43 901 367                                         |
| A.                  | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21                                                                                | 02                   | 54 934 593            | 23 743 819      | 31 190 774 | 33 361 548                                         |
| A.I.                | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)                                                                      | 03                   | 2 954 454             | 1 681 120       | 1 273 334  | 1 454 075                                          |
| A.I.1.              | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/                                                                       | 04                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 2.                  | Softvér (013)-/073, 091A/                                                                                             | 05                   | 676 999               | 654 220         | 22 779     | 48 684                                             |
| 3.                  | Oceneniteľné práva (014)-/074, 091A/                                                                                  | 06                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 4.                  | Goodwill (015) - /075, 091A/                                                                                          | 07                   | 81 481                | 81 481          | 0          | 0                                                  |
| 5.                  | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X)<br>- /079, 07X, 091A/                                                    | 08                   | 2 002 094             | 945 419         | 1 056 675  | 1 169 186                                          |
| 6.                  | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041)<br>- /093/                                                                | 09                   | 193 880               | 0               | 193 880    | 236 205                                            |
| 7.                  | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok<br>(051) - /095A/                                                   | 10                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| A.II.               | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)                                                                        | 11                   | 51 980 139            | 22 062 699      | 29 917 440 | 31 907 473                                         |
| A.II.1.             | Pozemky (031) - /092A/                                                                                                | 12                   | 393 714               | 0               | 393 714    | 383 266                                            |
| 2.                  | Stavby (021) - /081, 092A/                                                                                            | 13                   | 12 961 073            | 3 053 774       | 9 907 299  | 10 343 975                                         |
| 3.                  | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí<br>(022) - /082, 092A/                                              | 14                   | 37 904 973            | 19 008 925      | 18 896 048 | 18 772 649                                         |
| 4.                  | Pestovateľské celky trvalých porastov (025)<br>- /085, 092A/                                                          | 15                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 5.                  | Základné stádo a faunné zvieratá (026) - /086, 092A/                                                                  | 16                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 6.                  | Ostatný dlhodobý hmotný majetok<br>(029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/                                                 | 17                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 7.                  | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok<br>(042) - /094/                                                                  | 18                   | 692 179               | 0               | 692 179    | 2 114 483                                          |
| 8.                  | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok<br>(052) - /095A/                                                     | 19                   | 28 200                | 0               | 28 200     | 293 100                                            |
| 9.                  | Opravná položka k nadobudnutému majetku<br>(+/- 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<br>účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/                   | 22                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 2.                  | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou<br>účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách<br>(062A) - /096A/ | 23                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 3.                  | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely<br>(063A) - /096A/                                                     | 24                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 4.                  | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A)<br>- /096A/                                                              | 25                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 5.                  | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným<br>účtovným jednotkám (066A) - /096A/                              | 26                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |

DIČ: 2020080392

IČO: 36331163

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 |                   | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>3 |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|---------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1                     |                 | 2                 |                                                         |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2 | Netto             | Netto                                                   |
| 6.                  | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/                                                                                                                           | 27                   | 0                     | 0               | 0                 | 0                                                       |
| 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 preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/                                                                                          | 32                   | 0                     | 0               | 0                 | 0                                                       |
| <b>B.</b>           | <b>Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71</b>                                                                                               | <b>33</b>            | <b>16 870 764</b>     | <b>420 307</b>  | <b>16 450 457</b> | <b>10 401 471</b>                                       |
| <b>B.I.</b>         | <b>Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)</b>                                                                                                                      | <b>34</b>            | <b>4 408 301</b>      | <b>306 141</b>  | <b>4 102 160</b>  | <b>2 646 126</b>                                        |
| B.I.1.              | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/                                                                                                                     | 35                   | 2 276 686             | 278 433         | 1 998 253         | 1 266 860                                               |
| 2.                  | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/                                                                         | 36                   | 867 870               | 0               | 867 870           | 664 296                                                 |
| 3.                  | Výrobky (123) - /194/                                                                                                                                     | 37                   | 1 263 745             | 27 708          | 1 236 037         | 712 023                                                 |
| 4.                  | Zvieratá (124) - /195/                                                                                                                                    | 38                   | 0                     | 0               | 0                 | 0                                                       |
| 5.                  | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/                                                                                                                   | 39                   | 0                     | 0               | 0                 | 0                                                       |
| 6.                  | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/                                                                                                            | 40                   | 0                     | 0               | 0                 | 2 947                                                   |
| <b>B.II.</b>        | <b>Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)</b>                                                                                                 | <b>41</b>            | <b>0</b>              | <b>0</b>        | <b>0</b>          | <b>0</b>                                                |
| <b>B.II.1.</b>      | <b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)</b>                                                                                               | <b>42</b>            | <b>0</b>              | <b>0</b>        | <b>0</b>          | <b>0</b>                                                |
| 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                                                       |

DIČ: 2020080392

IČO: 36331163

Súvaha ÚČ POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br><br>b                                                                                                                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 |            | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|------------|----------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1                     |                 | 2          | 3                                                  |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2 | Netto      | Netto                                              |
| 7.                  | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                        | 51                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 8.                  | Odložená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                         | 52                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| B.III.              | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)                                                                                                      | 53                   | 12 398 325            | 114 166         | 12 284 159 | 7 620 330                                          |
| B.III.1.            | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                      | 54                   | 8 159 759             | 114 166         | 8 045 593  | 7 091 159                                          |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   | 365 285               | 0               | 365 285    | 295 753                                            |
| 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                   | 7 794 474             | 114 166         | 7 680 308  | 6 795 406                                          |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 58                   | 3 733 339             | 0               | 3 733 339  | 506 261                                            |
| 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                   | 505 027               | 0               | 505 027    | 0                                                  |
| 8.                  | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 64                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 9.                  | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                              | 65                   | 200                   | 0               | 200        | 22 910                                             |
| 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               | 0          | 0                                                  |
| 2.                  | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/          | 68                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 3.                  | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)                                                                                                            | 69                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 4.                  | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/                                                                                              | 70                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| B.V.                | Finančné účty r. 72 + r. 73                                                                                                                               | 71                   | 64 138                | 0               | 64 138     | 135 015                                            |
| B.V.1.              | Peniaze (211, 213, 21X)                                                                                                                                   | 72                   | 3 960                 | 0               | 3 960      | 3 857                                              |
| 2.                  | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)                                                                                                                       | 73                   | 60 178                | 0               | 60 178     | 131 158                                            |

DIČ: 2020080392

IČO: 36331163

Súvaha ÚČ POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br><br>b                           | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 |         | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|---------|----------------------------------------------------|
|                     |                                                 |                      | 1                     |                 | 2       | 3                                                  |
|                     |                                                 |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2 | Netto   | Netto                                              |
| C.                  | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)        | 74                   | 175 113               | 0               | 175 113 | 138 348                                            |
| C.1.                | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)   | 75                   | 0                     | 0               | 0       | 0                                                  |
| 2.                  | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76                   | 46 856                | 0               | 46 856  | 13 536                                             |
| 3.                  | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)          | 77                   | 8 384                 | 0               | 8 384   | 16 768                                             |
| 4.                  | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)        | 78                   | 119 873               | 0               | 119 873 | 108 044                                            |

DIČ: 2020080392

IČO: 36331163

Súvaha ÚČ POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                             | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné<br>účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>5 |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|
|                     | Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141                                                                                        | 79                   | 47 816 344                    | 43 901 367                                              |
| A.                  | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100                                                                 | 80                   | 7 635 337                     | 6 406 007                                               |
| A.I.                | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)                                                                                                        | 81                   | 33 974 388                    | 33 974 388                                              |
| A.I.1.              | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                                                                                           | 82                   | 33 974 388                    | 33 974 388                                              |
|                     | 2. Zmena základného imania +/- 419                                                                                                            | 83                   | 0                             | 0                                                       |
|                     | 3. Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)                                                                                              | 84                   | 0                             | 0                                                       |
| A.II.               | Emisné úžio (412)                                                                                                                             | 85                   | 0                             | 0                                                       |
| A.III.              | Ostatné kapitálové fondy (413)                                                                                                                | 86                   | 3 232 122                     | 3 232 122                                               |
| A.IV.               | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89                                                                                                          | 87                   | 257 613                       | 203 236                                                 |
| A.IV.1.             | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)                                                                               | 88                   | 257 613                       | 203 236                                                 |
|                     | 2. Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)                                                                              | 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                             | 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                             | 0                                                       |
|                     | 2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 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                   | -31 058 115                   | -32 091 286                                             |
| A.VII.1.            | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                         | 98                   | 5 117 852                     | 4 084 681                                               |
|                     | 2. Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)                                                                                                  | 99                   | -36 175 967                   | -36 175 967                                             |
| A.VIII.             | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení<br>/+/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100                  | 1 229 329                     | 1 087 547                                               |
| B.                  | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140                                                                          | 101                  | 39 260 491                    | 36 453 959                                              |
| B.I.                | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)                                                                                            | 102                  | 28 723 705                    | 26 215 083                                              |
| B.I.1.              | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)                                                                                  | 103                  | 0                             | 0                                                       |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                                                              | 104                  | 0                             | 0                                                       |

DIČ: 2020080392

IČO: 36331163

Súvaha ÚČ POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                                   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné<br>účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>5 |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|
| 1.b.                | Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                                           | 105                  | 0                             | 0                                                       |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)                                                                                                               | 106                  | 0                             | 0                                                       |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                        | 107                  | 0                             | 0                                                       |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                                                                     | 108                  | 26 212 736                    | 0                                                       |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                            | 109                  | 0                             | 24 962 736                                              |
| 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                  | 49 718                        | 36 972                                                  |
| 10.                 | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                                       | 115                  | 1 618 251                     | 514 375                                                 |
| 11.                 | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)                                                                                                               | 116                  | 0                             | 0                                                       |
| 12.                 | Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                                                      | 117                  | 843 000                       | 701 000                                                 |
| <b>B.II.</b>        | <b>Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120</b>                                                                                                                             | <b>118</b>           | <b>340 791</b>                | <b>289 432</b>                                          |
| B.II.1.             | Zákonné rezervy (451A)                                                                                                                                              | 119                  | 0                             | 0                                                       |
| 2.                  | Ostatné rezervy (459A, 45XA)                                                                                                                                        | 120                  | 340 791                       | 289 432                                                 |
| <b>B.III.</b>       | <b>Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)</b>                                                                                                                          | <b>121</b>           | <b>1 200 000</b>              | <b>1 800 000</b>                                        |
| <b>B.IV.</b>        | <b>Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)</b>                                                                                                         | <b>122</b>           | <b>7 402 747</b>              | <b>6 369 786</b>                                        |
| <b>B.IV.1.</b>      | <b>Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)</b>                                                                                                           | <b>123</b>           | <b>5 860 436</b>              | <b>5 327 446</b>                                        |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                          | 124                  | 1 759 657                     | 1 697 512                                               |
| 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                  | 4 100 779                     | 3 629 934                                               |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                        | 127                  | 0                             | 0                                                       |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                                                         | 128                  | 0                             | 0                                                       |

DIČ: 2020080392

IČO: 36331163

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                    | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné<br>účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>5 |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|
| 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                  | 509 366                       | 313 369                                                 |
| 7.                  | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)                                                                               | 132                  | 317 855                       | 220 826                                                 |
| 8.                  | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                                                         | 133                  | 199 964                       | 343 686                                                 |
| 9.                  | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)                                                                         | 134                  | 0                             | 0                                                       |
| 10.                 | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                                                                     | 135                  | 515 126                       | 164 459                                                 |
| <b>B.V.</b>         | <b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>                                                                            | <b>136</b>           | <b>983 905</b>                | <b>1 056 772</b>                                        |
| B.V.1.              | Zákonné rezervy (323A, 451A)                                                                                         | 137                  | 309 844                       | 826 965                                                 |
| 2.                  | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                                                                              | 138                  | 674 061                       | 229 807                                                 |
| <b>B.VI.</b>        | <b>Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>                                                         | <b>139</b>           | <b>609 343</b>                | <b>722 886</b>                                          |
| <b>B.VII.</b>       | <b>Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)</b>                                                   | <b>140</b>           | <b>0</b>                      | <b>0</b>                                                |
| <b>C.</b>           | <b>Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)</b>                                                                    | <b>141</b>           | <b>920 516</b>                | <b>1 041 401</b>                                        |
| C.1.                | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)                                                                              | 142                  | 0                             | 0                                                       |
| 2.                  | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)                                                                            | 143                  | 0                             | 0                                                       |
| 3.                  | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)                                                                               | 144                  | 802 076                       | 919 241                                                 |
| 4.                  | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)                                                                             | 145                  | 118 440                       | 122 160                                                 |

DIČ: 2020080392

IČO: 36331163

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                             | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                       |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>2 |
| *                   | Čistý obrát (časť účt. fr. 6 podľa zákona)                                                                            | 01                   | 58 290 702                 | 49 665 244                                           |
| **                  | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet<br>(r. 03 až r. 09)                                                        | 02                   | 61 553 002                 | 49 665 189                                           |
| I.                  | Tržby z predaja tovaru (604, 607)                                                                                     | 03                   | 0                          | 0                                                    |
| II.                 | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)                                                                              | 04                   | 50 247 607                 | 40 116 690                                           |
| III.                | Tržby z predaja služieb (602, 606)                                                                                    | 05                   | 8 043 095                  | 8 219 342                                            |
| IV.                 | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-)<br>(účtová skupina 61)                                                    | 06                   | 745 734                    | -79 412                                              |
| V.                  | Aktivácia (účtová skupina 62)                                                                                         | 07                   | 0                          | 0                                                    |
| VI.                 | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku,<br>dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)                  | 08                   | 2 140 251                  | 1 078 147                                            |
| VII.                | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646,<br>648, 655, 657)                                              | 09                   | 376 315                    | 330 422                                              |
| **                  | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12<br>+ r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10                   | 59 295 498                 | 47 509 280                                           |
| A.                  | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru<br>(504, 507)                                                       | 11                   | 0                          | 0                                                    |
| B.                  | Spotreba materiálu, energie a ostatných<br>neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                  | 12                   | 26 125 204                 | 21 701 526                                           |
| C.                  | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)                                                                                 | 13                   | 114 581                    | -107 568                                             |
| D.                  | Služby (účtová skupina 51)                                                                                            | 14                   | 17 276 837                 | 13 747 783                                           |
| E.                  | Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)                                                                                 | 15                   | 8 978 371                  | 7 208 043                                            |
| E.1.                | Mzdové náklady (521, 522)                                                                                             | 16                   | 6 595 152                  | 5 259 044                                            |
| 2.                  | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)                                                                    | 17                   | 0                          | 0                                                    |
| 3.                  | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)                                                                         | 18                   | 2 183 333                  | 1 798 684                                            |
| 4.                  | Sociálne náklady (527, 528)                                                                                           | 19                   | 199 886                    | 150 315                                              |
| F.                  | Dane a poplatky (účtová skupina 53)                                                                                   | 20                   | 223 415                    | 146 779                                              |
| G.                  | Odpisy a opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému<br>majetku (r. 22 + r. 23)          | 21                   | 3 270 667                  | 2 939 481                                            |
| G.1.                | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a<br>dlhodobého hmotného majetku (551)                                           | 22                   | 3 270 667                  | 2 939 481                                            |
| 2.                  | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému<br>majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)                          | 23                   | 0                          | 0                                                    |
| H.                  | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a<br>predaného materiálu (541, 542)                                      | 24                   | 2 112 063                  | 1 063 783                                            |

| DIČ: 2020080392 |                                                                                                                         | IČO: 36331163   |                       | Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01                |  |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------|-------------------------------------------------|--|
| Ozna-<br>čenie  | Text                                                                                                                    | Číslo<br>riadku | Skutočnosť            |                                                 |  |
|                 |                                                                                                                         |                 | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |  |
|                 |                                                                                                                         |                 | 1                     | 2                                               |  |
| I.              | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)                                                                               | 25              | -67 795               | 113 275                                         |  |
| J.              | Ostatné náklady na hospodársku činnosť<br>(543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                      | 26              | 1 262 155             | 696 178                                         |  |
| ***             | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-)<br>(r. 02 - r. 10)                                                  | 27              | 2 257 504             | 2 155 909                                       |  |
| *               | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07)<br>- (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                            | 28              | 15 519 814            | 12 914 879                                      |  |
| **              | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35<br>+ r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                              | 29              | 940                   | 55                                              |  |
| VIII.           | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)                                                                       | 30              | 0                     | 0                                               |  |
| IX.             | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet<br>(r. 32 až r. 34)                                                        | 31              | 0                     | 0                                               |  |
| IX.1.           | Výnosy z cenných papierov a podielov od<br>prepojených účtovných jednotiek (665A)                                       | 32              | 0                     | 0                                               |  |
| 2.              | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej<br>účasťi okrem výnosov prepojených účtovných<br>jednotiek (665A)     | 33              | 0                     | 0                                               |  |
| 3.              | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)                                                                     | 34              | 0                     | 0                                               |  |
| X.              | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet<br>(r. 36 až r. 38)                                                      | 35              | 0                     | 0                                               |  |
| X.1.            | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od<br>prepojených účtovných jednotiek (666A)                                   | 36              | 0                     | 0                                               |  |
| 2.              | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v<br>podielovej účasťi okrem výnosov prepojených<br>účtovných jednotiek (666A) | 37              | 0                     | 0                                               |  |
| 3.              | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>(666A)                                                              | 38              | 0                     | 0                                               |  |
| XI.             | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)                                                                                          | 39              | 17                    | 36                                              |  |
| XI.1.           | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek<br>(662A)                                                             | 40              | 0                     | 0                                               |  |
| 2.              | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                           | 41              | 17                    | 36                                              |  |
| XII.            | Kurzové zisky (663)                                                                                                     | 42              | 923                   | 19                                              |  |
| XIII.           | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z<br>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<br>+ r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                              | 45              | 499 457               | 550 969                                         |  |
| 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              | 474 071               | 532 957                                         |  |

| DIČ: 2020080392 |                                                                                    | IČO: 36331163   |                       | Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01                |  |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------|-------------------------------------------------|--|
| Ozna-<br>čenie  | Text                                                                               | Číslo<br>riadku | Skutočnosť            |                                                 |  |
|                 |                                                                                    |                 | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |  |
|                 |                                                                                    |                 | 1                     | 2                                               |  |
| N.1.            | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)                              | 50              | 364 274               | 0                                               |  |
| 2.              | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                     | 51              | 109 797               | 532 957                                         |  |
| O.              | Kurzové straty (563)                                                               | 52              | 1 646                 | 624                                             |  |
| 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              | 23 740                | 17 388                                          |  |
| ***             | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)                   | 55              | -498 517              | -550 914                                        |  |
| ****            | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)       | 56              | 1 758 987             | 1 604 995                                       |  |
| R.              | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)                                                      | 57              | 529 658               | 517 448                                         |  |
| R.1.            | Daň z príjmov splatná (591, 595)                                                   | 58              | 387 658               | 252 448                                         |  |
| 2.              | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)                                                 | 59              | 142 000               | 265 000                                         |  |
| 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              | 1 229 329             | 1 087 547                                       |  |

Poznámky Úč POD 3 - 04

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 3 | 3 | 1 | 1 | 6 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 8 | 0 | 3 |

## Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

### A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Obchodné meno a sídlo

SaarGummi Slovakia s.r.o.

Gumárenská 337

972 23 Dolné Vestenice

Spoločnosť SaarGummi Slovakia s.r.o.(ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 16. septembra 2003 a do Obchodného registra bola zapísaná 12. novembra 2003 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel s.r.o., vložka číslo 14152/R). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 36 331 163.

Na základe zmluvy o zlúčení so spoločnosťou Saar Gummi Slovakia Holding s.r.o. bolo základné imanie k 13. máju 2009 zvýšené na hodnotu 9 466 908 EUR.

K 6. júnu 2011 skupinu Saargummi prevzal nový vlastník firma CQLT International Investment Compay Ltd, China, ktorý prevzal od LBBW banky úver v plnej výške.

K 19. septembru 2012 bolo zapísané do obchodného registra navýšenie základného imania na hodnotu 33 974 388 EUR.

#### 2. Hlavné činnosti Spoločnosti

- výroba gumových výrobkov a výrobkov z plastických hmôt a ich spájanie s inými materiálmi, hlavne kovmi, obzvlášť profilov a kompletných tesniacich systémov pre motorové, kofajové a ostatné vozidlá

#### 3. Počet zamestnancov

| Názov položky                                                               | 2015 | 2014 |
|-----------------------------------------------------------------------------|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 549  | 489  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 713  | 481  |
| Počet vedúcich zamestnancov                                                 | 9    | 8    |

#### 4. 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

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.

|                        |
|------------------------|
| Poznámky Úč POD 3 - 04 |
|------------------------|

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 3 | 3 | 1 | 1 | 6 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 8 | 0 | 3 |
|     | 9 | 2 |   |   |   |   |   |   |

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

Valné zhromaždenie schválilo dňa 28. apríla 2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

## 6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 bola uložená do registra účtovných závierok 26. marca 2015. Výročná správa spolu s dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 16. júna 2015.

## 7. Údaje o neobmedzenom ručení

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

## B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

### 1. Orgány Spoločnosti

Konateľ: Ing. Jozef Tanečka  
Prokurista: Ing. Milan Juhaniak

### 2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra Spoločnosti k 31. decembru 2015:

| Spoločník, akcionár                                            | Výška podielu na základnom imaní |                | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|----------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------|-------------------------------|------------------------------------------------|
|                                                                | absolútne                        | v %            | v %                           | v %                                            |
| SaarGummi Technologies S.á.r.l.<br>Luxemburské veľkovoľvodstvo | 33 964 019                       | 99,97%         | 99,97%                        | -                                              |
| SaarGummi Beteiligungs GmbH                                    | 10 369                           | 0,03%          | 0,03%                         | -                                              |
| <b>Spolu</b>                                                   | <b>33 974 388</b>                | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b>                | <b>-</b>                                       |

## C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu CQLT International Investment Company Ltd., Chongqing, People's Republic of China. Konsolidovaná účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle spoločnosti: No. 7 Huangshan Middle Road, High-Tech Park of Northern New Area, Chongqing, China 401121.

## D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

### 1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Poznámky Úč POD 3 - 04

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 3 | 3 | 1 | 1 | 6 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 8 | 0 | 3 |

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je uvedené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

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.

V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. decembru 2014 ako krátkodobá zákonná rezerva. Taktiež sa Spoločnosť rozhodla dobrovoľne rozčleniť pohľadávky aj záväzky z obchodného styku pre rok 2014 v súvahe.

V účtovnom období 2015 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

## 2. 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 zrejmé 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.

## 3. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné 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.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Poznámky Úč POD 3 - 04

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 3 | 3 | 1 | 1 | 6 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 8 | 0 | 3 |
|     | 9 | 2 |   |   |   |   |   |   |

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov alebo členov, ktorým sa nezvyšuje základné imanie, sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Ostatné kapitálové fondy.

Náklady na výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých možno 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 sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania.

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

|                                           | Predpokladaná<br>doba používania | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba |
|-------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok                 | 3                                | Lineárna              | 33,3%                    |
| Goodwill                                  | 5                                | Lineárna              | 20%                      |
| Budovy, stavby                            | 50                               | Lineárna              | 2%                       |
| Energetické a hnacie stroje               | 5 - 14                           | Lineárna              | 20% - 7%                 |
| Pracovné stroje a zariadenia              | 14                               | Lineárna              | 7%                       |
| Prístroje a zvláštne technické zariadenia | 14                               | Lineárna              | 7%                       |
| Dopravné prostriedky                      | 5                                | Lineárna              | 20%                      |
| Inventár                                  | 13                               | Lineárna              | 8%                       |
| Formy                                     | 4                                | Lineárna              | 25 %                     |

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas obdobia maximálne päť 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 sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Poznámky Úč POD 3 - 04

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 3 | 3 | 1 | 1 | 6 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 8 | 0 | 3 |

### 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 D.9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

## 4. Zásoby

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

Zásoby nakupované sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom, ktorý zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, tak ako to definujú postupy účtovania.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

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

## 5. Zákazková výroba

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa do výpočtu stupňa dokončenia nezahrnú.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Poznámky Úč POD 3 - 04

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 3 | 3 | 1 | 1 | 6 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 8 | 0 | 3 |

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

## 6. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

## 7. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

## 8. 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.

## 9. 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 D.13 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

Poznámky Úč POD 3 - 04

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 3 | 3 | 1 | 1 | 6 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 8 | 0 | 3 |
|     | 9 | 2 |   |   |   |   |   |   |

neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

#### 10. 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.

#### 11. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

#### 12. 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.

##### Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej do roku 2011 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku 26 EUR za každý rok, ktorý zamestnanec odpracoval za podmienky trvania pracovného pomeru posledných 5 rokov. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných jubileách.

Spoločnosť vyvolala na strane zamestnancov oprávnené očakávania, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia manažmentu Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

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

Pravdepodobnosť zo strany zamestnávateľa – 1%

Predpokladané zvýšenie miezd – 2.8%

Diskontná sadzba – 2.2%

#### 13. 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,

Poznámky Úč POD 3 - 04

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 3 | 3 | 1 | 1 | 6 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 8 | 0 | 3 |

- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítavať 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.

#### 14. 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.

#### 15. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

#### 16. Prenájom (Spoločnosť je nájomca)

**Finančný leasing.** Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške

Poznámky Úč POD 3 - 04

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 3 | 3 | 1 | 1 | 6 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 8 | 0 | 3 |

dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

**Operatívny leasing.** Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

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

## 17. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) 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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

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. 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.

## 18. Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

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.

Poznámky Úč POD 3 - 04

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 3 | 3 | 1 | 1 | 6 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 8 | 0 | 3 |
|     |   |   |   |   |   |   | 9 | 2 |

**E. AKTIVA****1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

| Dlhodobý nehmotný majetok                        | 2015                        |         |                  |          |             |                 |                             |           |
|--------------------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
|                                                  | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu     |
| <b>PRVOTNÉ OCENENIE</b>                          |                             |         |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia               | 0                           | 672 499 | 0                | 81 481   | 1 778 269   | 236 205         | 0                           | 2 768 454 |
| Prírastky                                        | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 173 000         | 0                           | 173 000   |
| Úbytky                                           | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Presuny                                          | 0                           | 4 500   | 0                | 0        | 223 825     | -215 325        | 0                           | 13 000    |
| Stav na konci účtovného obdobia                  | 0                           | 676 999 | 0                | 81 481   | 2 002 094   | 193 880         | 0                           | 2 954 454 |
| <b>OPRÁVKY</b>                                   |                             |         |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia               | 0                           | 623 815 | 0                | 81 481   | 609 083     | 0               | 0                           | 1 314 379 |
| Prírastky                                        | 0                           | 30 405  | 0                | 0        | 336 336     | 0               | 0                           | 366 741   |
| Úbytky                                           | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Presuny                                          | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia                  | 0                           | 654 220 | 0                | 81 481   | 945 419     | 0               | 0                           | 1 681 120 |
| <b>OPRAVNÉ POLOŽKY</b>                           |                             |         |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia               | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Prírastky                                        | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Úbytky                                           | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Presuny                                          | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia                  | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| <b>ZOSTATKOVÁ HODNOTA</b>                        |                             |         |                  |          |             |                 |                             |           |
| Zostatková hodnota na začiatku účtovného obdobia | 0                           | 48 684  | 0                | 0        | 1 169 186   | 236 205         | 0                           | 1 454 075 |
| Zostatková hodnota na konci účtovného obdobia    | 0                           | 22 779  | 0                | 0        | 1 056 675   | 193 880         | 0                           | 1 273 334 |

Poznámky Úč POD 3 - 04

|     |  |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|--|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |  | 3 | 6 | 3 | 3 | 1 | 1 | 6 | 3 |
| DIČ |  | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 8 | 0 | 3 |
|     |  |   |   |   |   |   |   | 9 | 2 |

| Dlhodobý nehmotný majetok                        |  | 2014                        |         |                  |          |             |                 |                             | Spolu     |
|--------------------------------------------------|--|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
|                                                  |  | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddávky na DNM |           |
| PRVOTNÉ OCENENIE                                 |  |                             |         |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia               |  | 0                           | 644 796 | 0                | 81 481   | 757 409     | 231 031         | 0                           | 1 714 717 |
| Prírastky                                        |  | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 521 863         | 0                           | 521 863   |
| Úbytky                                           |  | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Presuny                                          |  | 0                           | 27 702  | 0                | 0        | 1 020 860   | -516 688        | 0                           | 531 874   |
| Stav na konci účtovného obdobia                  |  | 0                           | 672 499 | 0                | 81 481   | 1 778 269   | 236 205         | 0                           | 2 768 454 |
| OPRAVKY                                          |  |                             |         |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia               |  | 0                           | 597 434 | 0                | 81 481   | 291 325     | 0               | 0                           | 970 240   |
| Prírastky                                        |  | 0                           | 26 381  | 0                | 0        | 317 758     | 0               | 0                           | 344 139   |
| Úbytky                                           |  | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Presuny                                          |  | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia                  |  | 0                           | 623 815 | 0                | 81 481   | 609 083     | 0               | 0                           | 1 314 379 |
| OPRAVNÉ POLOŽKY                                  |  |                             |         |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia               |  | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Prírastky                                        |  | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Úbytky                                           |  | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Presuny                                          |  | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia                  |  | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| ZOSTATKOVÁ HODNOTA                               |  |                             |         |                  |          |             |                 |                             |           |
| Zostatková hodnota na začiatku účtovného obdobia |  | 0                           | 47 362  | 0                | 0        | 466 084     | 231 031         | 0                           | 744 477   |
| Zostatková hodnota na konci účtovného obdobia    |  | 0                           | 48 684  | 0                | 0        | 1 169 186   | 236 205         | 0                           | 1 454 075 |

Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3 - 04

|     |  |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|--|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |  | 3 | 6 | 3 | 3 | 1 | 1 | 6 | 3 |
| DIČ |  | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 8 | 0 | 3 |
|     |  |   |   |   |   |   |   | 9 | 2 |

**2. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

| Dlhodobý hmotný majetok                          | 2015    |            |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
|--------------------------------------------------|---------|------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
|                                                  | Pozemky | Stavby     | Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu      |
| PRVOTNÉ OCENENIE                                 |         |            |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia               | 383 266 | 12 962 089 | 37 021 302                                        | 0                                     | 0                               | 0           | 2 114 483       | 293 100                     | 52 774 240 |
| Prírastky                                        | 0       | 0          | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | -264 900                    | 2 989 138  |
| Úbytky                                           | 0       | -1 016     | -3 769 223                                        | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | -3 770 239 |
| Presuny                                          | 10 448  | 0          | 4 652 893                                         | 0                                     | 0                               | 0           | -4 676 341      | 0                           | -13 000    |
| Stav na konci účtovného obdobia                  | 393 714 | 12 961 073 | 37 904 973                                        |                                       |                                 |             | 692 179         | 28 200                      | 51 980 139 |
| OPRAVKY                                          |         |            |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia               | 0       | 2 618 114  | 18 248 653                                        | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 20 866 767 |
| Prírastky                                        | 0       | 436 484    | 2 467 442                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 2 903 926  |
| Úbytky                                           | 0       | - 824      | -1 707 170                                        | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | -1 707 994 |
| Presuny                                          | 0       | 0          | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia                  | 0       | 3 053 774  | 19 008 925                                        | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 22 062 699 |
| OPRAVNÉ POLOŽKY                                  |         |            |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia               | 0       | 0          | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| Prírastky                                        | 0       | 0          | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| Úbytky                                           | 0       | 0          | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| Presuny                                          | 0       | 0          | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia                  | 0       | 0          | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| ZOSTATKOVÁ HODNOTA                               |         |            |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Zostatková hodnota na začiatku účtovného obdobia | 383 266 | 10 343 975 | 18 772 649                                        | 0                                     | 0                               | 0           | 2 114 483       | 293 100                     | 31 907 473 |
| Zostatková hodnota na konci účtovného obdobia    | 393 714 | 9 907 299  | 18 896 048                                        | 0                                     | 0                               | 0           | 692 179         | 28 200                      | 29 917 440 |

Poznámky Úč POD 3 - 04

|     |  |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|--|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |  | 3 | 6 | 3 | 3 | 1 | 1 | 6 | 3 |
| DIČ |  | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 8 | 0 | 3 |
|     |  |   |   |   |   |   |   | 9 | 2 |

| Dlhodobý hmotný majetok                          | 2014    |            |                                                                  |                                                 |                                          |                |                    |                                   |            |  |
|--------------------------------------------------|---------|------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------|--------------------|-----------------------------------|------------|--|
|                                                  | Pozemky | Stavby     | Samostatné<br>hnuteľné<br>veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľs<br>ké celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM | Spolu      |  |
|                                                  |         |            |                                                                  |                                                 |                                          |                |                    |                                   |            |  |
|                                                  |         |            |                                                                  |                                                 |                                          |                |                    |                                   |            |  |
| PRVOTNÉ OCENENIE                                 |         |            |                                                                  |                                                 |                                          |                |                    |                                   |            |  |
| Stav na začiatku účtovného obdobia               | 395 348 | 12 962 089 | 32 132 464                                                       | 0                                               | 0                                        | 0              | 870 492            | 608 887                           | 46 969 280 |  |
| Prírastky                                        | 0       | 0          | 0                                                                | 0                                               | 0                                        | 0              | 7 731 782          | 0                                 | 7 731 782  |  |
| Úbytky                                           | -12 082 | 0          | -1 053 213                                                       | 0                                               | 0                                        | 0              | -13 865            | -315 787                          | -1 394 947 |  |
| Presuny                                          | 0       | 0          | 5 942 053                                                        | 0                                               | 0                                        | 0              | -6 473 926         | 0                                 | -531 873   |  |
| Stav na konci účtovného obdobia                  | 383 266 | 12 962 089 | 37 021 302                                                       | 0                                               | 0                                        | 0              | 2 114 483          | 293 100                           | 52 774 242 |  |
| OPRAVKY                                          |         |            |                                                                  |                                                 |                                          |                |                    |                                   |            |  |
| Stav na začiatku účtovného obdobia               | 0       | 2 181 566  | 16 144 260                                                       | 0                                               | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 18 325 826 |  |
| Prírastky                                        | 0       | 436 548    | 3 157 606                                                        | 0                                               | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 3 594 154  |  |
| Úbytky                                           | 0       | 0          | -1 053 213                                                       | 0                                               | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | -1 053 213 |  |
| Presuny                                          | 0       | 0          | 0                                                                | 0                                               | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 0          |  |
| Stav na konci účtovného obdobia                  | 0       | 2 618 114  | 18 248 653                                                       | 0                                               | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 20 866 767 |  |
| OPRAVNÉ POLOŽKY                                  |         |            |                                                                  |                                                 |                                          |                |                    |                                   |            |  |
| Stav na začiatku účtovného obdobia               | 0       | 0          | 0                                                                | 0                                               | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 0          |  |
| Prírastky                                        | 0       | 0          | 0                                                                | 0                                               | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 0          |  |
| Úbytky                                           | 0       | 0          | 0                                                                | 0                                               | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 0          |  |
| Presuny                                          | 0       | 0          | 0                                                                | 0                                               | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 0          |  |
| Stav na konci účtovného obdobia                  | 0       | 0          | 0                                                                | 0                                               | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 0          |  |
| ZOSTATKOVÁ HODNOTA                               |         |            |                                                                  |                                                 |                                          |                |                    |                                   |            |  |
| Zostatková hodnota na začiatku účtovného obdobia | 395 348 | 10 780 523 | 15 988 204                                                       | 0                                               | 0                                        | 0              | 870 492            | 608 887                           | 28 643 454 |  |
| Zostatková hodnota na konci účtovného obdobia    | 383 266 | 10 343 975 | 18 772 649                                                       | 0                                               | 0                                        | 0              | 2 114 483          | 293 100                           | 31 907 473 |  |

Poznámky Úč POD 3 - 04

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 3 | 3 | 1 | 1 | 6 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 8 | 0 | 3 |

Dlhodobý hmotný majetok vrátane zásob je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 47 473 TEUR (v roku 2014: 47 473 TEUR).

Dlhodobý hmotný majetok

Hodnota za bežné  
účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo 8 748 306

Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka  
obmedzené právo s ním nakladať

-

Budovy a pozemky v Dolných Vesteniciach sú založené v prospech Československej obchodnej banky. Spoločnosť má možnosť čerpať kontokorentný úver až do výšky 2 MEUR a úver vo výške 1,8 MEUR, z ktorého 600 TEUR je splatných v roku 2016.

### 3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Zásoby                                             | Stav OP<br>na začiatku<br>účtovného<br>obdobia | Tvorba OP      | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>zániku<br>opodstatnenos<br>ti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>vyradenia z<br>účtovníctva | Stav OP<br>na konci<br>účtovného<br>obdobia |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| Materiál                                           | 163 851                                        | 118 300        | 3 719                                                      | 0                                                       | 278 433                                     |
| Nedokončená výroba a polotovary<br>vlastnej výroby | 0                                              | 0              | 0                                                          | 0                                                       | 0                                           |
| Výrobky                                            | 40 291                                         | 0              | 12 583                                                     | 0                                                       | 27 708                                      |
| Zvieratá                                           | 0                                              | 0              | 0                                                          | 0                                                       | 0                                           |
| Tovar                                              | 0                                              | 0              | 0                                                          | 0                                                       | 0                                           |
| Nehnuteľnosti na predaj                            | 0                                              | 0              | 0                                                          | 0                                                       | 0                                           |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                     | 0                                              | 0              | 0                                                          | 0                                                       | 0                                           |
| <b>Zásoby spolu</b>                                | <b>204 142</b>                                 | <b>118 300</b> | <b>16 302</b>                                              | <b>0</b>                                                | <b>306 141</b>                              |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 3 566 TEUR (v roku 2014: 3 566 TEUR).

Na zásoby Spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

Poznámky Úč POD 3 - 04

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 3 | 3 | 1 | 1 | 6 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 8 | 0 | 3 |

#### 4. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                                        | EUR       |
|--------------------------------------------------------|-----------|
| Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období   | 7 976 828 |
| Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2015 | 6 904 040 |
| Zisk vykázaný k 31. decembru 2015                      | 1 072 788 |
| Suma prijatých preddavkov                              | 0         |
| Suma zadržanej platby                                  | 0         |
| Saldo zákazkovej výroby (čistá hodnota zákazky)        | 3 733 339 |

#### 5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky                                                               | 2015                                  |           |                                               |                                                        |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                                          | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 181 962                               | 0         | 67 795                                        | 0                                                      | 114 166                            |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                                     | 0         | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                                     | 0         | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                                     | 0         | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |
| Iné pohľadávky                                                           | 0                                     | 0         | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                  | <b>181 962</b>                        | <b>0</b>  | <b>67 795</b>                                 | <b>0</b>                                               | <b>114 166</b>                     |

Poznámky Úč POD 3 - 04

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 3 | 3 | 1 | 1 | 6 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 8 | 0 | 3 |
|     | 9 | 2 |   |   |   |   |   |   |

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                           | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 6 460 937           | 1 698 822            | 8 159 759        |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 505 027             | 0                    | 505 027          |
| Iné pohľadávky                                                           | 200                 | 0                    | 200              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>6 966 164</b>    | <b>1 698 822</b>     | <b>8 664 986</b> |

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                           | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 6 696 224           | 576 897              | 7 273 121        |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO 3 6 3 3 1 1 6 3  
DIČ 2 0 2 0 0 8 0 3 9 2

|                                                  |                  |                |                  |
|--------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0                | 0              | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | 0                | 0              | 0                |
| Sociálne poistenie                               | 0                | 0              | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                      | 0                | 0              | 0                |
| Iné pohľadávky                                   | 22 910           | 0              | 22 910           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>6 719 134</b> | <b>576 897</b> | <b>7 296 031</b> |

Na pohľadávky Spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

## 6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

| Názov položky            | 2015          | 2014           |
|--------------------------|---------------|----------------|
| Pokladnica, ceniny       | 3 960         | 3 857          |
| Bežné bankové účty       | 60 178        | 131 158        |
| Bankové účty termínované | 0             | 0              |
| Peniaze na ceste         | 0             | 0              |
| <b>Spolu</b>             | <b>64 138</b> | <b>135 015</b> |

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách, ktorými môže spoločnosť voľne disponovať.

## 7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia   | 2015           | 2014           |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Náklady budúcich období krátkodobé | 46 856         | 13 536         |
| Príjmy budúcich období krátkodobé  | 119 873        | 108 044        |
| Príjmy budúcich období dlhodobé    | 8 384          | 16 768         |
| <b>Spolu</b>                       | <b>175 113</b> | <b>138 348</b> |

Náklady budúcich období sa týkajú v prevažnej miere poistného zodpovednosti za škodu. Príjmy budúcich období vyčísľujú hodnotu dodávateľských bonusov.

Poznámky Úč POD 3 - 04

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 3 | 3 | 1 | 1 | 6 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 8 | 0 | 3 |

## F. PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Položka vlastného imania                                          | 2015                               |                  |          |            |                                 |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------|----------|------------|---------------------------------|
|                                                                   | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky        | Úbytky   | Presuny    | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie                                                   | 33 974 388                         | 0                | 0        | 0          | 33 974 388                      |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                          | 0                                  | 0                | 0        | 0          | 0                               |
| 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                                          | 3 232 122                          | 0                | 0        | 0          | 3 232 122                       |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný) z kapitálových vkladov        | 0                                  | 0                | 0        | 0          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               | 0                                  | 0                | 0        | 0          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových vkladov                        | 0                                  | 0                | 0        | 0          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0                                  | 0                | 0        | 0          | 0                               |
| Zákonný rezervný fond                                             | 203 236                            | 0                | 0        | 54 377     | 257 613                         |
| Nedeliteľný fond                                                  | 0                                  | 0                | 0        | 0          | 0                               |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                  | 0                                  | 0                | 0        | 0          | 0                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 4 084 681                          | 0                | 0        | 1 033 171  | 5 117 852                       |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  | -36 175 967                        | 0                | 0        | 0          | -36 175 967                     |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 1 087 547                          | 1 229 329        | 0        | -1 087 547 | 1 229 329                       |
| Vyplatené dividendy                                               | 0                                  | 0                | 0        | 0          | 0                               |
| Ostatné položky vlastného imania                                  | 0                                  | 0                | 0        | 0          | 0                               |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa            | 0                                  | 0                | 0        | 0          | 0                               |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                       | <b>6 406 007</b>                   | <b>1 229 329</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>7 635 337</b>                |

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO 3 6 3 3 1 1 6 3  
DIČ 2 0 2 0 0 8 0 3 9 2

| Položka vlastného imania                                           | 2014                               |                  |          |          |                                 |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------|----------|----------|---------------------------------|
|                                                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky        | Úbytky   | Presuny  | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie                                                    | 33 974 388                         | 0                | 0        | 0        | 33 974 388                      |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           | 0                                  | 0                | 0        | 0        | 0                               |
| 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                                           | 3 232 122                          | 0                | 0        | 0        | 3 232 122                       |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný) z kapitálových vkladov         | 0                                  | 0                | 0        | 0        | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                                  | 0                | 0        | 0        | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových vkladov                         | 0                                  | 0                | 0        | 0        | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                                  | 0                | 0        | 0        | 0                               |
| Zákonný rezervný fond                                              | 178 115                            | 0                | 0        | 25 121   | 203 236                         |
| Nedeliteľný fond                                                   | 0                                  | 0                | 0        | 0        | 0                               |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   | 0                                  | 0                | 0        | 0        | 0                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 3 607 390                          | 0                | 0        | 477 291  | 4 084 681                       |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -36 175 967                        | 0                | 0        | 0        | -36 175 967                     |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 502 412                            | 1 087 547        | 0        | -502 412 | 1 087 547                       |
| Vyplatené dividendy                                                | 0                                  | 0                | 0        | 0        | 0                               |
| Ostatné položky vlastného imania                                   | 0                                  | 0                | 0        | 0        | 0                               |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             | 0                                  | 0                | 0        | 0        | 0                               |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                        | <b>5 318 460</b>                   | <b>1 087 547</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>6 406 007</b>                |

Spoločnosť na základe spoločenskej zmluvy a v súlade s Obchodným zákonníkom tvorí zákonný rezervný fond vo výške 5% z vykázaného zisku. Zákonný rezervný fond slúži na pokrytie strát spoločnosti.

Poznámky Úč POD 3 - 04

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 3 | 3 | 1 | 1 | 6 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 8 | 0 | 3 |

|                                                 |                  |
|-------------------------------------------------|------------------|
|                                                 | 2014             |
| Účtovný zisk                                    | 1 087 547        |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>2014</b>      |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 54 377           |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       | 0                |
| Prídel do sociálneho fondu                      | 0                |
| Prídel na zvýšenie základného imania            | 0                |
| Úhrada straty minulých období                   | 0                |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 1 033 170        |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0                |
| Iné                                             | 0                |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>1 087 547</b> |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 1 229 329 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod do nerozdelených ziskov minulých období 1 167 863 EUR
- prídel do zákonného rezervného fondu 61 466 EUR

## 2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                      | 2015                               |                |                  |          |                                 |
|----------------------------------------------------|------------------------------------|----------------|------------------|----------|---------------------------------|
|                                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba         | Použitie         | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                   | <b>289 432</b>                     | <b>51 359</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>340 791</b>                  |
| <b>Ostatné dlhodobé rezervy</b>                    |                                    |                |                  |          |                                 |
| Odchody do dôchodku a životné jubileá              | 289 432                            | 51 359         | 0                | 0        | 340 791                         |
| <b>Ostatné dlhodobé rezervy spolu</b>              | <b>289 432</b>                     | <b>51 359</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>340 791</b>                  |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                 | <b>1 056 772</b>                   | <b>983 905</b> | <b>1 056 772</b> | <b>0</b> | <b>983 905</b>                  |
| <b>Zákonné krátkodobé rezervy</b>                  |                                    |                |                  |          |                                 |
| Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia | 174 869                            | 309 844        | 174 869          | 0        | 309 844                         |
| Iné                                                | 0                                  | 0              | 0                | 0        | 0                               |
| <b>Zákonné krátkodobé rezervy spolu</b>            | <b>174 869</b>                     | <b>309 844</b> | <b>174 869</b>   | <b>0</b> | <b>309 844</b>                  |
| <b>Ostatné krátkodobé rezervy</b>                  |                                    |                |                  |          |                                 |
| Rôzne                                              | 881 903                            | 674 061        | 881 903          | 0        | 674 061                         |
| <b>Ostatné krátkodobé rezervy spolu</b>            | <b>881 903</b>                     | <b>674 061</b> | <b>881 903</b>   | <b>0</b> | <b>674 061</b>                  |

Poznámky Úč POD 3 - 04

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 3 | 3 | 1 | 1 | 6 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 8 | 0 | 3 |
|     | 9 | 2 |   |   |   |   |   |   |

Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania a rezervy na nevyfakturované dodávky boli v účtovnej závierke k 31. decembru 2014 vykázané ako krátkodobá zákonná rezerva. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov sa od 1. januára 2015 táto rezerva považuje za daňovo neuznatelnú rezervu, a preto je k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva.

Rezerva na odchodné do dôchodku a životné jubileá bola vytvorená v zmysle Kolektívnej zmluvy a bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

### 3. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

|                              | 31. 12. 2015     | 31. 12. 2014     |
|------------------------------|------------------|------------------|
|                              | EUR              | EUR              |
| Závazky po lehote splatnosti | 1 007 771        | 1 052 607        |
| Závazky v lehote splatnosti  | 8 013 227        | 5 831 554        |
|                              | <b>9 020 998</b> | <b>6 884 161</b> |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                        | Účtovná hodnota  | Menej ako 1 rok  | 1 – 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------|------------------|
| Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 1 759 657        | 1 759 657        | 0           | 0                |
| Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                | 0                | 0           | 0                |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                     | 4 100 779        | 4 100 779        | 0           | 0                |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                  | 0                | 0                | 0           | 0                |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                                     | 0                | 0                | 0           | 0                |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                | 0                | 0           | 0                |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                                               | 0                | 0                | 0           | 0                |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                                             | 0                | 0                | 0           | 0                |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                                              | 0                | 0                | 0           | 0                |
| Vydané dlhopisy                                                                                        | 0                | 0                | 0           | 0                |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                                   | 1 618 251        | 0                | 0           | 0                |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu                                                                   | 0                | 0                | 0           | 0                |
| Závazky voči zamestnancom                                                                              | 509 366          | 509 366          | 0           | 0                |
| Závazky zo sociálneho poistenia                                                                        | 317 855          | 317 855          | 0           | 0                |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                               | 199 964          | 199 964          | 0           | 0                |
| Závazky z derivátových operácií                                                                        | 0                | 0                | 0           | 0                |
| Iné záväzky                                                                                            | 515 126          | 515 126          | 0           | 0                |
|                                                                                                        | <b>9 020 998</b> | <b>7 402 747</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>         |

Poznámky Úč POD 3 - 04

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 3 | 3 | 1 | 1 | 6 | 3 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 8 | 0 | 3 | 9 | 2 |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2014 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                                 | Účtovná<br>hodnota | Menej ako<br>1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5<br>rokov |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám                                                | 1 697 512          | 1 697 512          | 0           | 0                   |
| Záväzky z obchodného styku v rámci<br>podielovej účasti okrem záväzkov<br>voči prepojeným účtovným<br>jednotkám | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                              | 3 629 934          | 3 629 934          | 0           | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                           | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám                                                           | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči<br>prepojeným účtovným jednotkám               | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                                                        | 514 375            | 0                  | 0           | 0                   |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                                                      | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                                                       | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Vydané dlhopisy                                                                                                 | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                                            | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Záväzky voči spoločníkom a<br>združeniu                                                                         | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Záväzky voči zamestnancom                                                                                       | 313 369            | 313 369            | 0           | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                                                 | 220 826            | 220 826            | 0           | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                                        | 343 686            | 343 686            | 0           | 0                   |
| Záväzky z derivátových operácií                                                                                 | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Iné záväzky                                                                                                     | 164 459            | 164 459            | 0           | 0                   |
|                                                                                                                 | <b>6 884 161</b>   | <b>6 369 786</b>   | <b>0</b>    | <b>0</b>            |

Poznámky Úč POD 3 - 04

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 3 | 3 | 1 | 1 | 6 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 8 | 0 | 3 |

#### 4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                       | 31. 12. 2015<br>EUR | 31. 12. 2014<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou |                     |                     |
| – odpočítateľné                                                                                       | -1 925 000          | -1 000 000          |
| – zdaniteľné                                                                                          | 5 756 818           | 4 186 364           |
| Newyuzité daňové straty, daňové odpočty a iné daňové nároky                                           | 0                   | 0                   |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                                           | 22                  | 22                  |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                                        | <b>843 000</b>      | <b>701 000</b>      |

|                                       | EUR            |
|---------------------------------------|----------------|
| Stav k 31. decembru 2015              | 843 000        |
| Stav k 31. decembru 2014              | 701 000        |
| <b>Zmena</b>                          | <b>142 000</b> |
| z toho:                               |                |
| – zaúčtované do výsledku hospodárenia | 142 000        |
| – zaúčtované do vlastného imania      | 0              |

#### 5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                              | 2015          | 2014          |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>36 972</b> | <b>35 788</b> |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 59 732        | 54 208        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0             | 0             |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0             | 0             |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>       | <i>59 732</i> | <i>54 208</i> |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | -46 986       | -53 024       |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>49 718</b> | <b>36 972</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.

Poznámky Úč POD 3 - 04

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 3 | 3 | 1 | 1 | 6 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 8 | 0 | 3 |

## 6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                    | Mena | Úrok p. a. v %   | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------|------|------------------|------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Krátkodobé bankové úvery:</b> |      |                  |                  |                                                        |                                                                               |
| ČSOB banka                       | EUR  | 3M EURIBOR+1,85% | 2016             | 600 000                                                | 600 000                                                                       |
| Kontokorent ČSOB banka           | EUR  | 1MEURIBOR +1,4%  | 2016             | 9 343                                                  | 122 886                                                                       |
| <b>Spolu</b>                     |      |                  |                  | <b>609 343</b>                                         | <b>722 886</b>                                                                |

| Názov položky                  | Mena | Úrok p. a. v %   | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------|------|------------------|------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé bankové úvery:</b> |      |                  |                  |                                                        |                                                                               |
| ČSOB banka                     | EUR  | 3M EURIBOR+1,85% | 2018             | 1 200 000                                              | 1 800 000                                                                     |
| <b>Spolu</b>                   |      |                  |                  | <b>1 200 000</b>                                       | <b>1 800 000</b>                                                              |

Spoločnosť spláca ČSOB banke dva krát do roka sumu 300 000 EUR.

Informácia o záložných právach je uvedená v časti E.2.

Štruktúra úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                  | 31.12.2015<br>EUR | 31.12.2014<br>EUR |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Bankové úvery po splatnosti                                      | 0                 | 0                 |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka          | 609 343           | 722 886           |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov       | 1 200 000         | 1 800 000         |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0                 | 0                 |
| <b>Spolu</b>                                                     | <b>1 809 343</b>  | <b>2 522 886</b>  |

Poznámky Úč POD 3 - 04

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 3 | 3 | 1 | 1 | 6 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 8 | 0 | 3 |

## 7. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                        | Mena | Úrok p. a. v %         | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------|------|------------------------|------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé pôžičky, z toho:</b>     |      |                        |                  | <b>26 212 736</b>                                      | <b>24 962 736</b>                                                             |
| CQLT Saargummi Technologies S.á.r.l. | EUR  | EURIBOR + 1,75% Margin |                  | 26 212 736                                             | 24 962 736                                                                    |
| <b>Spolu</b>                         |      |                        |                  | <b>26 212 736</b>                                      | <b>24 962 736</b>                                                             |

Splatnosť úverov nie je zmluvne fixne stanovená, rozdelenie na krátkodobú a dlhodobú časť sa určuje na základe skupinového rozpočtu na nasledujúce obdobie. Pre rok 2016 nie je plánovaná žiadna splátka úveru od spriaznených osôb.

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu strojov:

| Stroje          | 31. 12. 2015            |                                          |                    |  | 31. 12. 2014            |                                          |                    |  |
|-----------------|-------------------------|------------------------------------------|--------------------|--|-------------------------|------------------------------------------|--------------------|--|
|                 | Splatnosť               |                                          |                    |  | Splatnosť               |                                          |                    |  |
|                 | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |  | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |  |
| a               | b                       | c                                        | d                  |  | e                       | f                                        | g                  |  |
| Istina          | 504 502                 | 1 618 251                                | 0                  |  | 153 195                 | 514 375                                  | 0                  |  |
| Finančný náklad | 63 898                  | 106 171                                  | 0                  |  | 20 539                  | 61 617                                   | 0                  |  |
| <b>Spolu</b>    | <b>568 400</b>          | <b>1 724 423</b>                         | <b>0</b>           |  | <b>173 734</b>          | <b>575 992</b>                           | <b>0</b>           |  |

## 8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                     | 2015           | 2014             |
|-----------------------------------|----------------|------------------|
| Výnosy budúcich období krátkodobé | 118 440        | 122 160          |
| Výnosy budúcich období dlhodobé   | 802 076        | 919 241          |
| <b>Spolu</b>                      | <b>920 516</b> | <b>1 041 401</b> |

Časové rozlíšenie obsahuje hlavne štátnu dotáciu na obstaranie majetku. Zúčtovanie dotácií zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

Poznámky Úč POD 3 - 04

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 3 | 3 | 1 | 1 | 6 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 8 | 0 | 3 |

## G. VÝNOSY

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                     | 2015<br>EUR       | 2014<br>EUR       |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Výrobky</b>                      |                   |                   |
| Tesnenia pre automobilový priemysel | 50 247 607        | 40 116 690        |
|                                     | 0                 | 0                 |
|                                     | <b>50 247 607</b> | <b>40 116 690</b> |
| <b>Tovar</b>                        | 0                 | 0                 |
| <b>Služby</b>                       |                   |                   |
| Zákazková výroba                    | 7 976 827         | 8 139 857         |
| Iné                                 | 66 268            | 79 485            |
|                                     | <b>8 043 095</b>  | <b>8 219 342</b>  |
| <b>Spolu</b>                        | <b>58 290 702</b> | <b>48 336 032</b> |

### 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

|                                                                           | Bežné<br>účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné<br>obdobie |                    | Zmena stavu<br>vnútroorganizačných zásob |                                                       |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------|--------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| Názov položky                                                             | Konečný<br>zostatok         | Konečný<br>zostatok                                | Začiatkový<br>stav | Bežné<br>účtovné<br>obdobie              | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné<br>obdobie |
| Nedokončená výroba a polotovary<br>vlastnej výroby                        | 867 870                     | 664 296                                            | 586 918            | 203 574                                  | 77 376                                                |
| Výrobky                                                                   | 1 236 037                   | 712 023                                            | 913 945            | 524 014                                  | -201 922                                              |
| Zvieratá                                                                  | 0                           | 0                                                  | 0                  | 0                                        | 0                                                     |
| <b>Spolu</b>                                                              | <b>2 103 907</b>            | <b>1 376 319</b>                                   | <b>1 500 863</b>   | <b>727 588</b>                           | <b>-124 546</b>                                       |
| Manká a škody                                                             | x                           | x                                                  | x                  | 18 146                                   | 45 134                                                |
| Reprezentačné                                                             | x                           | x                                                  | x                  | 0                                        | 0                                                     |
| Dary                                                                      | x                           | x                                                  | x                  | 0                                        | 0                                                     |
| Iné                                                                       | x                           | x                                                  | x                  | 0                                        | 0                                                     |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných<br/>zásob vo výkaze ziskov a strát</b> |                             |                                                    |                    | <b>745 734</b>                           | <b>-79 412</b>                                        |

Poznámky Úč POD 3 - 04

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 3 | 3 | 1 | 1 | 6 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 8 | 0 | 3 |

### 3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

| Názov položky                                                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>2 516 565</b>      | <b>1 408 569</b>                             |
| Predaj materiálu                                                         | 53 841                | 40 907                                       |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                | 2 086 410             | 1 037 240                                    |
| Výnosy z hosp. činnosti tuzemsko                                         | 143 431               | 198 242                                      |
| Príjmy z reklamácii voči dodávateľom                                     | 232 883               | 132 180                                      |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>940</b>            | <b>56</b>                                    |
| Kurzové zisky, z toho:                                                   | 923                   | 19                                           |
| Nerealizované                                                            | 241                   | 7                                            |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:                     | 17                    | 36                                           |
| Prijaté bankové úroky z vkladov                                          | 17                    | 36                                           |

### 4. Náklady

| Názov položky                                                          | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                           | <b>17 276 837</b>     | <b>13 747 783</b>                            |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:              | 40 000                | 40 000                                       |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                    | 20 000                | 20 000                                       |
| iné uisťovacie auditorské služby                                       | 20 000                | 20 000                                       |
| <b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b> | <b>17 236 837</b>     | <b>13 707 783</b>                            |
| Nákup licencií                                                         | 25 697                | 54 777                                       |
| Doprava                                                                | 485 778               | 201 075                                      |
| Nájomné                                                                | 808 619               | 625 004                                      |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo                                   | 60 496                | 11 851                                       |
| Náklady na inzerciu, reklamu                                           | 7 253                 | 2 606                                        |
| Externé opracovanie výrobkov                                           | 6 147 538             | 6 433 554                                    |
| Náklady na IT                                                          | 246 247               | 251 490                                      |

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO 3 6 3 3 1 1 6 3  
DIČ 2 0 2 0 0 8 0 3 9 2

|                                                                           |                  |                  |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Náklady na telekomunikačné služby                                         | 74 558           | 65 870           |
| Poplatky platené Skupine                                                  | 2 222 274        | 1 923 953        |
| Personálny leasing                                                        | 4 644 804        | 2 727 921        |
| Opravy a udržiavanie                                                      | 1 335 918        | 594 737          |
| Cestovné náklady                                                          | 335 647          | 172 056          |
| Technická podpora                                                         | 147 735          | 229 032          |
| Ostatné                                                                   | 694 273          | 413 857          |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>3 316 423</b> | <b>1 873 236</b> |
| Predaj materiálu                                                          | 49 818           | 39 024           |
| Manká a škody                                                             | 315 157          | 204 373          |
| Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku        | 2 062 245        | 1 024 759        |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam                      | -67 795          | 113 275          |
| Triedenie externou firmou                                                 | 344 535          | 201 684          |
| Ostatné                                                                   | 612 463          | 290 121          |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>499 457</b>   | <b>550 969</b>   |
| Kurzové straty, z toho:                                                   | 1 646            | 624              |
| Nerealizované                                                             | 0                | 26               |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:                     | 497 811          | 550 345          |
| Úroky                                                                     | 474 071          | 532 957          |
| Bankové poplatky                                                          | 23 740           | 17 388           |

## 5. Osobné náklady

|                                    | 2015<br>EUR      | 2014<br>EUR      |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Mzdy                               | 6 595 152        | 5 259 044        |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 0                | 0                |
| Sociálne poistenie                 | 1 610 865        | 1 348 829        |
| Zdravotné poistenie                | 572 468          | 449 855          |
| Sociálne zabezpečenie              | 0                | 0                |
| <b>Spolu</b>                       | <b>8 778 485</b> | <b>7 057 728</b> |

Poznámky Úč POD 3 - 04

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 3 | 3 | 1 | 1 | 6 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 8 | 0 | 3 |

## 6. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

| Krajina             | Výrobky, tovary a služby | 2015<br>EUR       | 2014<br>EUR       |
|---------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Slovenská republika | Výrobky                  | 1 617 419         | 282 745           |
|                     | Zákazková výroba         | 0                 | 0                 |
|                     | <b>Spolu</b>             | <b>1 617 419</b>  | <b>282 745</b>    |
| Česká republika     | Výrobky                  | 10 073 156        | 9 229 559         |
|                     | Zákazková výroba         | 1 744 939         | 118 416           |
|                     | <b>Spolu</b>             | <b>11 818 095</b> | <b>9 347 975</b>  |
| Iné                 | Výrobky                  | 38 557 031        | 30 604 386        |
|                     | Zákazková výroba         | 6 231 888         | 8 021 441         |
|                     | Služby                   | 66 269            | 79 485            |
|                     | <b>Spolu</b>             | <b>44 855 188</b> | <b>38 705 312</b> |
| <b>Spolu</b>        | Výrobky                  | <b>50 247 606</b> | <b>40 116 690</b> |
|                     | Zákazková výroba         | <b>7 976 827</b>  | <b>8 139 857</b>  |
|                     | Služby                   | <b>66 269</b>     | <b>79 485</b>     |
|                     | <b>Spolu</b>             | <b>58 290 702</b> | <b>48 336 032</b> |

Spoločnosť upravila spôsob výpočtu čistého obratu v roku 2015 v súlade s novelou zákona o účtovníctve (§ 2 ods. 15 zákona).

## H. DANE Z PRÍJMOV

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                | 2015        |          |         | 2014        |          |         |
|----------------------------------------------|-------------|----------|---------|-------------|----------|---------|
|                                              | Základ dane | Daň      | Daň v % | Základ dane | Daň      | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 1 758 987   |          |         | 1 604 995   |          |         |
| Teoretická daň                               |             | 386 977  | 22%     |             | 353 099  | 22%     |
| Daňovo neuznané náklady                      | 1 744 810   | 383 858  |         | 1 605 666   | 353 247  | 22%     |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | -1 741 715  | -383 177 |         | -2 063 172  | -453 898 | -28%    |
| Umorenie daňovej straty                      | 0           | 0        |         | 0           | 0        | 0       |

Poznámky Úč POD 3 - 04

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 3 | 3 | 1 | 1 | 6 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 8 | 0 | 3 |

|                              |                  |                |            |                  |                |            |
|------------------------------|------------------|----------------|------------|------------------|----------------|------------|
| <b>Spolu</b>                 | <b>1 762 082</b> | <b>387 658</b> | <b>22%</b> | <b>1 147 489</b> | <b>252 448</b> | <b>16%</b> |
| Splatná daň z príjmov        |                  | 387 658        | 22%        |                  | 252 448        | 16%        |
| Odložená daň z príjmov       |                  | 142 000        | 22%        |                  | 265 000        | 16%        |
| <b>Celková daň z príjmov</b> |                  | <b>529 658</b> | <b>32%</b> |                  | <b>517 448</b> | <b>32%</b> |

## I. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### 1. Majetok vzatý do prenájmu

| Názov položky                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Prenajatý majetok                     | 0                     | 0                                            |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 14 738                | 12 136                                       |
| Majetok prijatý do úschovy            | 0                     | 0                                            |
| Pohľadávky z derivátov                | 0                     | 0                                            |
| Závázky z opcii derivátov             | 0                     | 0                                            |
| Odpísané pohľadávky                   | 0                     | 0                                            |
| Pohľadávky z lízingu                  | 0                     | 0                                            |
| Závázky z lízingu                     | 0                     | 0                                            |
| Iné položky                           | 0                     | 0                                            |

Spoločnosť má v prenájme osobné autá, vysokozdvížne vozíky a kopírky.

## J. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Spoločnosť nemá žiaden podmienený majetok, podmienené záväzky ani iné finančné povinnosti.

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.

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

Hodnota príjmu a výhod súčasných štatutárnych, dozorných a iných členov orgánov bola v roku 2015 321 783 EUR (2014: 287 488 EUR) z čoho peňažné príjmy boli 305 826 EUR (2014: 270 392 EUR) a nepeňažné príjmy 15 957 EUR (2014: 17 096 EUR). Uvedení členovia štatutárnych orgánov sú zároveň aj členovia kľúčového manažmentu a preto ich už Spoločnosť neprezentuje samostatne v časti L.

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO 3 6 3 3 1 1 6 3  
DIČ 2 0 2 0 0 8 0 3 9 2

## L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie s materskou spoločnosťou a sesterskými spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Hodnotové vyjadrenie obchodu                       |                   |                       |                                              |
|----------------------------------------------------|-------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka | Kód druhu obchodu | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| <b>Materská spoločnosť</b>                         |                   |                       |                                              |
| Saargummi Technologies S.á.r.l.                    | 8                 | 364 274               | 470 195                                      |
| Saargummi Technologies S.á.r.l.                    | 3                 | 394 847               | 462 439                                      |

| Hodnotové vyjadrenie obchodu          |                   |                       |                                              |
|---------------------------------------|-------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Spriaznená osoba                      | Kód druhu obchodu | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| <b>Ostatné spriaznené spoločnosti</b> |                   |                       |                                              |
| CQLT Saargummi Deutschland            | 1                 | 1 926 606             | 5 926 660                                    |
| CQLT Saargummi Deutschland            | 2                 | 22 174                | 12 434                                       |
| Elatech Rheinland                     | 1                 | 4 862                 | 3 497                                        |
| Elatech Rheinland                     | 2                 | 0                     | 0                                            |
| SaarGummi Services GmbH               | 1                 | 6 901                 | 0                                            |
| SaarGummi Services GmbH               | 2                 | 0                     | 0                                            |
| Saar Gummi Czech                      | 1                 | 7 150 226             | 1 322 081                                    |
| Saar Gummi Czech                      | 2                 | 2 051 924             | 2 293 687                                    |
| CQLT Saargummi Holding                | 8                 | 0                     | 0                                            |
| Saargummi International               | 3                 | 2 071 365             | 4 828 506                                    |
| Saargummi International               | 2                 | 171 743               | 105 685                                      |
| Saargimmo China                       | 2                 | 31 528                | 148 169                                      |
| Saargummi Verwaltung                  | 1                 | 0                     | 94 792                                       |
| Saargummi Iberica                     | 1                 | 6 302                 | 8 107                                        |
| Saargummi Iberica                     | 2                 | 4 620                 | 0                                            |
| Goldseal – Saargummi India            | 3                 | 0                     | 234                                          |
| Saargummi Brasil                      | 2                 | 0                     | 0                                            |

### Vysvetlivky:

| Kód druhu obchodu | Druh obchodu:      |
|-------------------|--------------------|
| 01                | kúpa               |
| 02                | predaj             |
| 03                | poskytnutie služby |
| 08                | úver, pôžička      |

Poznámky Úč POD 3 - 04

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 3 | 3 | 1 | 1 | 6 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 8 | 0 | 3 |

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

|                                                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku (ostatné spriaznené spoločnosti) | 321 951               | 285 754                                      |
| Závazky z obchodného styku (ostatné spriaznené spoločnosti)    | 1 010 040             | 921 962                                      |
| Závazky z obchodného styku (materská spoločnosť)               | 104 662               | 133 960                                      |
| Nákup materiálu na sklade (ostatné spriaznené spoločnosti)     | 99 154                | 51 555                                       |
| Ostatné dlhodobé záväzky (materská spoločnosť)                 | 26 212 736            | 24 962 736                                   |

#### M. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

#### N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy

|                                                                        | 2015<br>EUR      | 2014<br>EUR      |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Čistý zisk (pred odpočítaním daňových položiek)</b>                 | <b>2 233 041</b> | <b>2 137 916</b> |
| Úpravy o nepeňažné operácie:                                           |                  |                  |
| Odpisy dlhodobého majetku                                              | 3 270 667        | 2 939 481        |
| Opravná položka k pohľadávkam                                          | -67 796          | 113 275          |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám a pohľadávkam                   | 101 999          | -86 705          |
| Zmena stavu rezerv                                                     | -21 508          | 466 030          |
| Úrokové náklady (netto)                                                | 0                | 0                |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku                           | -24 165          | -12 481          |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                | <b>5 492 238</b> | <b>5 557 516</b> |
| Zmena pracovného kapitálu:                                             |                  |                  |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | -4 632 798       | -1 164 087       |
| Úbytok (prírastok) zásob                                               | -1 558 033       | -138 628         |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                      | 2 697 795        | 2 380 446        |
| Iné                                                                    |                  |                  |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>                                        | <b>1 999 202</b> | <b>6 635 247</b> |

Poznámky Úč POD 3 - 04

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 6 | 3 | 3 | 1 | 1 | 6 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 8 | 0 | 3 |
|     | 9 | 2 |   |   |   |   |   |   |

|                                                                           | 2015<br>EUR       | 2014<br>EUR       |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                               |                   |                   |
| Peňažné toky z prevádzky                                                  | 1 999 202         | 6 635 247         |
| Zaplatené úroky                                                           | -474 071          | -532 957          |
| Prijaté úroky                                                             | 17                | 36                |
| Zaplatená daň z príjmov                                                   | -504 897          | -7                |
| Vyplatené dividendy                                                       | 0                 | 0                 |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                         | <b>1 020 251</b>  | <b>6 102 319</b>  |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                |                   |                   |
| Nákup dlhodobého majetku                                                  | -1 155 098        | -6 947 858        |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                       | 79 370            | 47 240            |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                          | <b>-1 075 728</b> | <b>-6 900 618</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                  |                   |                   |
| Splátky záväzkov z prenájmu                                               | -551 857          | 0                 |
| Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk                                | -713 543          | 3 122 886         |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine              | 1 250 000         | -2 322 430        |
| Splátky dlhodobých záväzkov                                               | 0                 | -600 000          |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                            | <b>-15 400</b>    | <b>200 456</b>    |
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom                   | 0                 | 0                 |
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>-70 877</b>    | <b>-597 843</b>   |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                | 135 015           | 732 858           |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>            | <b>64 138</b>     | <b>135 015</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.

#### Peňažné ekvivalenty

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