

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť *Webasto - Edscha Cabrio Slovakia s.r.o.* (ďalej len „spoločnosť“) bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 09.07.2009 so sídlom Lazaretská 8, 811 08 Bratislava a dňa 04.09.2009 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka číslo 60183/B. Na základe rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 26.10.2009 bola vykonaná zmena sídla spoločnosti. Spoločnosť momentálne sídli vo Veľkom Mederi, ul. Táboorská 66, Slovenská republika, identifikačné číslo 44 939 426. Dňa 24.11.2009 bol registrový spis spoločnosti postúpený Okresnému súdu Trnava, ktorý sa stal odo dňa 31.10.2009 miestne príslušným súdom zapísanej osoby v dôsledku zmeny jej sídla – Oddiel: Sro, Vložka číslo: 24690/T.

**2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- výroba dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá,
- údržba motorových vozidiel bez zásahu do motorickej časti vozidla.

**3. Počet zamestnancov**

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

|                                                                             | 2015 | 2014 |
|-----------------------------------------------------------------------------|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 496  | 432  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 487  | 455  |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 1    | 1    |

**4. Údaje o neobmedzenom ručení**

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

**5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

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

**6. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie 03. novembra 2015 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o., Dvořákovo nábrežie 10, 811 02 Bratislava, IČO: 31 348 238 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štatutárnym orgánom spoločnosti sú konatelia:

- Harald Kuhr
- Walter Pecho
- Drahomír Koudelka

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Spoločnosť má jedného spoločníka k 31 decembru 2015:

| Spoločník                    | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|------------------------------|----------------------------------|------------|-------------------------------|------------------------------------------------|
|                              | absolútne                        | v %        | v %                           | v %                                            |
| a                            | b                                | c          | d                             | e                                              |
| Webasto Roof & Components SE | 5 000                            | 100        | 100                           | -                                              |
| <b>Spolu</b>                 | <b>5 000</b>                     | <b>100</b> | <b>100</b>                    | <b>-</b>                                       |

**D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť je súčasťou skupiny *Webasto*. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Webasto Roof & Components SE. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť *Webasto SE*. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti Webasto SE, *Kraillinger Str. 5, 82131 Stockdorf, SRN*.

**E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

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

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

Spoločnosť vykázala k 31. decembru 2015 zisk vo výške 1 116 019 EUR. Súčasne k tomuto dňu krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobý majetok o 12 529 912 EUR.

Dňa 21. januára 2016 materská spoločnosť potvrdila, že poskytne dostatočnú finančnú pomoc, aby bola Spoločnosť schopná splácať dlhy v lehote ich splatnosti a pokračovať v činnosti minimálne v období jedného roka odo dňa podpísania tohto vyhlásenia a v blízkej budúcnosti. Na základe uvedených skutočností účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitej činnosti Spoločnosti.

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

**(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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.

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

|                                   | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|-----------------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Softvér                           | 2 – 6                                  | lineárna           | 50 – 16,6                 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 2 – 6                                  | lineárna           | 50 – 16,6                 |

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

|                                | Predpokladaná<br>doba používania v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|--------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Stavby                         | 15 – 25                                   | lineárna              | 6,6 – 4                      |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 – 12                                    | lineárna              | 25 – 8,3                     |
| Dopravné prostriedky           | 2 – 4                                     | lineárna              | 50 – 25                      |
| Inventár                       | 2 – 12                                    | lineárna              | 50 – 8,3                     |
| Iný dlhodobý hmotný majetok    | 2 – 12                                    | lineárna              | 50 – 8,3                     |

**(c) Zásoby**

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

**(d) Pohľadávky**

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

**(e) Peňažné prostriedky a ceniny**

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

**(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**(g) Rezervy**

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

**(h) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**(i) Odložené dane**

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

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

**(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**(k) Prenájom (lízing)**

Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca.

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

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajíateľmu majetku z prenajíateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

**(l) Cudzía mena**

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

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.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

**(m) Výnosy**

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

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 25.-28.

K nepotrebným strojom bola vytvorená opravná položka vo výške 1 022 327 EUR a k budovám vo výške 260 982 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 38 500 000 EUR.

**Testovanie zníženia hodnoty majetku**

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť posudzuje, či nedošlo k zníženiu hodnoty majetku. Ak existujú interné alebo externé indikátory, ktoré by poukazovali na možné zníženie hodnoty dlhodobého majetku, je Spoločnosť povinná urobiť odhad spätne ziskateľnej sumy daného majetku.

Spoločnosť k 31. decembru 2015 vykonala test zníženia hodnoty majetku. Test zníženia hodnoty majetku sa realizuje na úrovni najmenej skupiny aktív samostatne generujúcich peňažné prostriedky (ďalej ako „CGU“ z anglického „Cash generating unit“). Na základe posúdenia manažmentu bola CGU zadefinovaná na úrovni dlhodobého hmotného a nehmotného majetku. Výsledkom testovania nebolo zníženie zostatkovej hodnoty dlhodobého majetku Spoločnosti.

**Predpoklady použité v teste zníženia hodnoty majetku**

Potenciálne zníženie hodnoty je určené porovnaním spätne ziskateľnej sumy majetku a účtovnej hodnoty testovanej jednotky samostatne generujúcej peňažné prostriedky (CGU). Spätne ziskateľná suma majetku bola stanovená na základe hodnoty z použitia (z anglického jazyka „Value in use“). Hodnota z použitia bola odvodená od hodnoty budúcich peňažných tokov pri zohľadnení ohraničenej životnosti 10 rokov upravených na súčasnú hodnotu diskontovaním. Diskontná sadzba použitá pri testovaní zníženia hodnoty majetku bola 7,0 %.

Hodnota z použitia bola stanovená na základe projektovaných budúcich peňažných tokov vyplývajúcich z finančného plánu pripraveného manažmentom, ktoré sú priraditeľné testovanej jednotke. Kľúčovými predpokladmi, ktoré najviac ovplyvňujú hodnotu z použitia, sú okrem diskontnej sadzby predovšetkým plánované ceny a predajné množstvá.

Podkladom na výpočet hodnoty z použitia bol najmä strednodobý finančný plán na obdobie 2016 – 2020 zostavený manažmentom Spoločnosti. V rámci tohto finančného plánu sa očakáva priemerné ročné tempo rastu tržieb na úrovni 19% a priemerné ročné tempo rastu ukazovateľa EBITDA na úrovni 42%. Hlavnými predpokladmi očakávaného rastu sú hodnota nevybavených objednávok ku dňu testovania, ďalej významné zvyšovanie produktivity výroby a taktiež úspory materiálových nákladov v nadchádzajúcich rokoch. Predikovaný rast produktivity výroby by mal dosiahnuť 5 % v roku 2016. Priestor pre úsporu materiálových nákladov manažment vidí napríklad v centralizovanom oddelení nákupov, ktoré by malo zabezpečiť výhodnejšie ceny.

Projektované peňažné toky pre obdobie nasledujúcich 5 rokov boli odvodené z tohto finančného plánu. V období nasledujúcom po roku 2020 predpokladá manažment dosiahnutie normalizácie a takej prevádzkovej a finančnej výkonnosti, ktorá je považovaná za dlhodobo udržateľnú, pričom aplikovaná miera rastu v tomto období bola na úrovni 0%.

V rámci zostaveného testu zníženia hodnoty majetku Spoločnosti manažment abstrahuje od vynaloženia investičných výdavkov a zmien v pracovnom kapitáli v rámci celého projektovaného obdobia, nakoľko tieto hodnoty považuje za nevýznamné.

Na základe uvedených predpokladov bola hodnota z použitia vypočítaná na úrovni 20 548 449 EUR a prevyšuje tak účtovnú hodnotu dlhodobého hmotného a nehmotného majetku na úrovni 16 076 951 EUR o 4 471 498 EUR. Výsledkom testovania tak nebolo zníženie zostatkovej hodnoty dlhodobého hmotného a nehmotného majetku a spoločnosti preto strata zo znehodnotenia nevzniká.

**2. Zásoby**

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

| Zásoby                                          | Bežné účtovné obdobie (rok 2015)   |                         |                                             |                                                        |                                    |
|-------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                 | Stav opravnej položky k 01.01.2015 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku | Stav opravnej položky k 31.12.2015 |
|                                                 |                                    |                         | opodstatnenosť                              | z účtovníctva                                          |                                    |
|                                                 |                                    |                         | i                                           |                                                        |                                    |
| a                                               | b                                  | c                       | d                                           | e                                                      | f                                  |
| Materiál                                        | 1 233 471                          | 330 260                 | 0                                           | 0                                                      | 1 563 731                          |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 20 215                             | 22 102                  | 0                                           | 0                                                      | 42 317                             |
| Výrobky                                         | 5 121                              | 11 068                  | 0                                           | 0                                                      | 16 189                             |
| Zvieratá                                        | 0                                  | 0                       | 0                                           | 0                                                      | 0                                  |
| Tovar                                           | 17 086                             | 27 214                  | 0                                           | 0                                                      | 44 300                             |
| Nehnuteľnosť na predaj                          | 0                                  | 0                       | 0                                           | 0                                                      | 0                                  |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  | 0                                  | 0                       | 0                                           | 0                                                      | 0                                  |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>1 275 893</b>                   | <b>390 644</b>          | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                               | <b>1 666 537</b>                   |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob a zníženia predajných cien.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 7 500 000 EUR.

### 3. Pohľadávky

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

| Pohľadávky                                                               | Bežné účtovné obdobie (rok 2015)   |                         |                                             |                                                        |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                                          | Stav opravnej položky k 01.01.2015 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku | Stav opravnej položky k 31.12.2015 |
|                                                                          |                                    |                         | opodstatnenosť                              | z účtovníctva                                          |                                    |
|                                                                          |                                    |                         | i                                           |                                                        |                                    |
| a                                                                        | b                                  | c                       | d                                           | e                                                      | f                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 70 226                             | 0                       | 14 978                                      | 0                                                      | 55 248                             |
| 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                                                           | 264 693                            | 4 596                   | 269 289                                     | 0                                                      | 0                                  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                  | <b>334 919</b>                     | <b>4 596</b>            | <b>284 267</b>                              | <b>0</b>                                               | <b>55 248</b>                      |

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 8 7 9 0 8 9

| Pohľadávky k 31.12.2015                                                  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                                        | b                   | c                    | d                |
| <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                                                           | 50 000              | 0                    | 50 000           |
| Odložená daňová pohľadávka                                               | 1 132 827           |                      | 1 132 827        |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>1 182 827</b>    | <b>0</b>             | <b>1 182 827</b> |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 4 451 246           | 1 047 239            | 5 498 485        |
| 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                                              | 348 475             | 0                    | 348 475          |
| Iné pohľadávky                                                           | 78 238              | 0                    | 78 238           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>4 877 959</b>    | <b>1 047 239</b>     | <b>5 925 198</b> |

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

| Pohľadávky k 31.12.2014                                                  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                                        | b                   | c                    | d                |
| <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                                                           | 50 000              | 0                    | 50 000           |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>50 000</b>       | <b>0</b>             | <b>50 000</b>    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 3 316 296           | 529 603              | 3 845 899        |
| 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                                              | 243 288             | 0                    | 243 288          |
| Iné pohľadávky                                                           | 326 500             | 0                    | 326 500          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>3 886 084</b>    | <b>529 603</b>       | <b>4 415 687</b> |

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti                      | 31.12.2015       | 31.12.2014       |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| a                                                                 | b                | c                |
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 1 047 239        | 529 603          |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 4 877 959        | 3 886 084        |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>5 925 198</b> | <b>4 415 687</b> |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 50 000           | 50 000           |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   | 0                | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>50 000</b>    | <b>50 000</b>    |

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti F.6.

#### 4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:



Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 8 7 9 0 8 9

| Názov položky                                                       | 31. 12. 2015 | 31. 12. 2014 |
|---------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Pokladnica, ceniny                                                  | 310          | 3 882        |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 0            | 0            |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 0            | 0            |
| Peniaze na ceste                                                    | 0            | 0            |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>310</b>   | <b>3 882</b> |

## 5. Časové rozlíšenie

| Opis položky časového rozlíšenia                   | 31. 12. 2015 | 31. 12. 2014   |
|----------------------------------------------------|--------------|----------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>     | <b>241 000</b> |
| Vývojové náklady BMW R59 Mini                      | 0            | 241 000        |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>833</b>   | <b>497</b>     |
| Vývojové náklady BMW R59 Mini                      | 0            | 0              |
| Eurolaser, Lectra - servis                         | 0            | 0              |
| havarijné poistenie M V                            | 0            | 0              |
| Odborná literatúra                                 | 833          | 497            |
| ostatné                                            | 0            | 0              |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>833</b>   | <b>241 497</b> |

## 6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                                  | 31. 12. 2015     | 31. 12. 2014     |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:  |                  |                  |
| – odpočítateľné                                                                | -3 171 908       | -2 868 539       |
| – zdaniteľné                                                                   | 0                | 1 569 349        |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: |                  |                  |
| – odpočítateľné                                                                | -1 977 308       | -1 817 815       |
| – zdaniteľné                                                                   | 0                | 0                |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    | 0                | -9 986 779       |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty                                      | 0                | 0                |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                    | 22%              | 22%              |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                              | <b>1 132 828</b> | <b>2 882 832</b> |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                             | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                               | 0                | 0                |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 | 0                | 0                |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                 | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                       | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                          | 0                | 0                |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 | 0                | 0                |

**G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti O.

**2. Rezervy**

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

| Názov položky                                                         | Bežné účtovné obdobie ( rok 2015 ) |                  |                  |               |                      |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------|------------------|---------------|----------------------|
|                                                                       | Stav k<br>01.01.2015               | Tvorba           | Použitie         | Zrušenie      | Stav k<br>31.12.2015 |
| a                                                                     | b                                  | c                | d                | e             | f                    |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                                      | <b>1 154 919</b>                   | <b>861 613</b>   | <b>856 210</b>   | <b>12 040</b> | <b>1 148 282</b>     |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                                       |                                    |                  |                  |               |                      |
| Záručné opravy                                                        | 922 727                            | 861 613          | 856 210          | 12 040        | 916 090              |
| Životné prostredie                                                    | 110 000                            | 0                | 0                | 0             | 110 000              |
| Odchodné do dôchodku                                                  | 122 192                            | 0                | 0                | 0             | 122 192              |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                                 | <b>1 154 919</b>                   | <b>861 613</b>   | <b>856 210</b>   | <b>12 040</b> | <b>1 148 282</b>     |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                                    | <b>1 115 713</b>                   | <b>1 184 791</b> | <b>1 100 480</b> | <b>12 865</b> | <b>1 187 159</b>     |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                                     |                                    |                  |                  |               |                      |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia                     | 27 881                             | 314 764          | 150 073          | 0             | 192 572              |
| Rezerva na nevyfakturované služby                                     | 287 925                            | 153 060          | 287 925          | 0             | 153 060              |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 14 820                             | 8 400            | 14 820           | 0             | 8 400                |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                               | <b>330 626</b>                     | <b>476 224</b>   | <b>452 818</b>   | <b>0</b>      | <b>354 032</b>       |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                               |                                    |                  |                  |               |                      |
| Záručné opravy                                                        | 479 917                            | 491 867          | 443 205          | 12 865        | 515 714              |
| Prémie + nadčasy                                                      | 206 865                            | 170 000          | 204 457          | 0             | 172 408              |
| Rezerva na zmenu predajných cien                                      | 32 500                             | 21 893           | 0                | 0             | 54 393               |
| Iné                                                                   | 65 805                             | 24 807           | 0                | 0             | 90 612               |
|                                                                       | <b>785 087</b>                     | <b>708 567</b>   | <b>647 662</b>   | <b>12 865</b> | <b>833 127</b>       |
| Neufakturované dodávky majetku                                        | 0                                  | 0                | 0                | 0             | 0                    |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                               | <b>785 087</b>                     | <b>708 567</b>   | <b>647 662</b>   | <b>12 865</b> | <b>833 127</b>       |

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

Rezervy na záručné opravy sa tvoria pre projekty, ktoré sú dodávané nasledovným konečným zákazníkom:

Audi Hungaria -> Projekt Audi TT, Audi A3, VW Osnabrück-> projekt VW Golf, Daimler -> Projekt Smart A451, BMW Oxford -> Projekt BMW Mini, Revoz -> Renault Wind. Rezerva na záručné opravy vo výške 1 431 804 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2015 a bude použitá v prípade obdržania reklamácií od zákazníkov, pričom záručné opravy na vyrábané výrobky sú poskytované na dobu 2 až 4 roky. Spoločnosť počas roka 2015 zrušila rezervy vo výške 12 040 EUR na projekt Smart, pretože z údajov dostupných a použitých pri výpočte danej špecifickej rezervy a zo skúseností z predchádzajúceho obdobia, uvedená čiastka nebude použitá.

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

| Názov položky<br>a                                                    | Bežné účtovné obdobie ( rok 2014 ) |                  |                |                | Stav k<br>31.12.2014<br>f |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------|----------------|----------------|---------------------------|
|                                                                       | Stav k<br>01.01.2014<br>b          | Tvorba<br>c      | Použitie<br>d  | Zrušenie<br>e  |                           |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                                      | <b>1 606 921</b>                   | <b>831 425</b>   | <b>691 574</b> | <b>591 854</b> | <b>1 154 919</b>          |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                                       |                                    |                  |                |                |                           |
| Záručné opravy                                                        | 1 374 729                          | 831 425          | 691 574        | 591 854        | 922 727                   |
| Životné prostredie                                                    | 110 000                            | 0                | 0              | 0              | 110 000                   |
| Odchodné do dôchodku                                                  | 122 192                            | 0                | 0              | 0              | 122 192                   |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                                 | <b>1 606 921</b>                   | <b>831 425</b>   | <b>691 574</b> | <b>591 854</b> | <b>1 154 919</b>          |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                                    | <b>1 036 661</b>                   | <b>1 001 708</b> | <b>745 950</b> | <b>176 705</b> | <b>1 115 713</b>          |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                                     |                                    |                  |                |                |                           |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia                     | 100 252                            | 27 881           | 100 252        | 0              | 27 881                    |
| Rezerva na nevyfakturované služby                                     | 215 013                            | 287 925          | 215 013        | 0              | 287 925                   |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 7 410                              | 7 410            | 0              | 0              | 14 820                    |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                               | <b>322 675</b>                     | <b>323 216</b>   | <b>315 265</b> | <b>0</b>       | <b>330 626</b>            |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                               |                                    |                  |                |                |                           |
| Záručné opravy                                                        | 615 970                            | 430 284          | 389 631        | 176 705        | 479 917                   |
| Prémie + nadčasy                                                      | 24 531                             | 206 865          | 24 531         | 0              | 206 865                   |
| Rezerva na zmenu predajných cien                                      | 10 000                             | 22 500           | 0              | 0              | 32 500                    |
| Iné                                                                   | 63 485                             | 18 843           | 16 523         | 0              | 65 805                    |
|                                                                       | <b>713 986</b>                     | <b>678 492</b>   | <b>430 685</b> | <b>176 705</b> | <b>785 087</b>            |
| Neufakturované dodávky majetku                                        | 0                                  | 0                | 0              | 0              | 0                         |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                               | <b>713 986</b>                     | <b>678 492</b>   | <b>430 685</b> | <b>176 705</b> | <b>785 087</b>            |

**3. Závazky**

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

| Názov položky                                                   | 31. 12. 2015      | 31. 12. 2014      |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Závazky po lehote splatnosti                                    | 1 190 141         | 991 923           |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 23 255 063        | 20 992 468        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>24 445 204</b> | <b>21 984 391</b> |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 34 260            | 27 110            |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                 | 0                 |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>34 260</b>     | <b>27 110</b>     |

**4. Sociálny fond**

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

| Názov položky                              | 31. 12. 2015  | 31. 12. 2014  |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>27 110</b> | <b>22 654</b> |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 34 749        | 26 676        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0             | 0             |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0             | 0             |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>       | <i>34 749</i> | <i>26 676</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i>           | <i>27 599</i> | <i>22 220</i> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>34 260</b> | <b>27 110</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.

**H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****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 nasledujúcom prehľade:

| Oblasť<br>odbytu<br>a | Strešné systémy a uzávery |                   | Služby           |                | Spolu             |                   |
|-----------------------|---------------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|
|                       | 2015<br>b                 | 2014<br>b         | 2015<br>f        | 2014<br>g      | 2015              | 2014              |
| Nemecko               | 48 754 739                | 19 580 908        | 1 177 491        | 153 301        | <b>49 932 230</b> | <b>19 734 209</b> |
| Francúzsko            | 2 448 551                 | 6 605 409         | 106              | 231            | <b>2 448 657</b>  | <b>6 605 640</b>  |
| Maďarsko              | 10 600 339                | 2 737 643         | 93 608           | 12 330         | <b>10 693 947</b> | <b>2 749 973</b>  |
| Rumunsko              | 0                         | 0                 | 0                | 0              | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Anglicko              | 3 088 684                 | 6 685 201         | 0                | 1 150          | <b>3 088 684</b>  | <b>6 686 351</b>  |
| Slovensko             | 131                       | 0                 | 53 038           | 7 631          | <b>53 169</b>     | <b>7 631</b>      |
| Rakúsko               | 3 167                     | 0                 | 0                | 0              | <b>3 167</b>      | <b>0</b>          |
| USA                   | 292                       | 2 604             | 1 556            | 1 157          | <b>1 848</b>      | <b>3 761</b>      |
| Mexico                | 619                       | 23 715            | 21 645           | 0              | <b>22 264</b>     | <b>23 715</b>     |
| Portugalsko           | 0                         | 0                 | 11 657           | 0              | <b>11 657</b>     | <b>0</b>          |
| Česká republika       | 0                         | 0                 | 0                | 0              | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Taliansko             | 733                       | 0                 | 0                | 0              | <b>733</b>        | <b>0</b>          |
| <b>Spolu</b>          | <b>64 897 255</b>         | <b>35 635 480</b> | <b>1 359 101</b> | <b>175 800</b> | <b>66 256 356</b> | <b>35 811 280</b> |

Prevažná časť výnosov spoločnosti za rok 2015 je sústredená na 4 hlavných zákazníkov v automobilovom odvetví – spoločnosti AUDI, BMW, DAIMLER a VOLKSWAGEN.

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 126 151 EUR (v roku 2014 zníženie 242 856 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 278 205 EUR (v roku 2014 zníženie 525 703 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

|                                                                       | 2015                | 2014                |                    | Zmena stavu<br>vnútroorganizačných zásob |                 |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|------------------------------------------|-----------------|
|                                                                       | Konečný<br>zostatok | Konečný<br>zostatok | Začiatkový<br>stav | 2015                                     | 2014            |
| a                                                                     | b                   | c                   | d                  | e                                        | f               |
| Nedokončená výroba a<br>polotovary vlastnej výroby                    | 1 114 740           | 1 239 409           | 1 559 581          | -124 669                                 | -320 172        |
| Výrobky                                                               | 560 268             | 713 804             | 919 335            | -153 536                                 | -205 531        |
| Zvieratá                                                              |                     |                     |                    |                                          |                 |
| <b>Spolu</b>                                                          | <b>1 675 008</b>    | <b>1 953 213</b>    | <b>2 478 916</b>   | <b>-278 205</b>                          | <b>-525 703</b> |
| Manká a škody                                                         |                     |                     |                    | 152 054                                  | 282 846         |
| Reprezentačné                                                         |                     |                     |                    | 0                                        | 0               |
| Dary                                                                  |                     |                     |                    | 0                                        | 0               |
| Iné                                                                   |                     |                     |                    | 0                                        | 0               |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> |                     |                     |                    | <b>-126 151</b>                          | <b>-242 857</b> |

### 3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                          | 2015             | 2014           |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>2 064 834</b> | <b>769 718</b> |
| Prebytok na sklade                                                       | 369 806          | 336 361        |
| Výnosy z reklamácií                                                      | 663 337          | 319 966        |
| Náhrada škody od poisťovne (AUDI)                                        | 861 656          | 411            |
| Kompenzácia od fy. Renault za neodobraté kusy E33                        | 0                | 0              |
| nárok na vrátenie zahraničnej DPH za rok 2014                            | 18 259           | 55 932         |
| odpredaj železného šrotu                                                 | 25 586           | 3 302          |
| preúčtovanie nákladov spojených so zvýšením kvalifikácie                 | 0                | 8 100          |
| preúčtovanie nákladov na BMW UK                                          | 0                | 35 000         |
| preúčtovanie nákladov na IC                                              | 51 393           | 0              |
| Iné                                                                      | 74 797           | 10 646         |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>7 808</b>     | <b>8 176</b>   |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                            | <i>7 808</i>     | <i>8 176</i>   |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0                | 0              |

### 4. Čistý obrat

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

| Názov položky                           | 2015              | 2014              |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 64 721 517        | 35 093 576        |
| Tržby z predaja služieb                 | 1 359 101         | 175 800           |
| Tržby za tovar                          | 0                 | 541 904           |
| Výnosy zo zákazky                       | 0                 | 0                 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        | 0                 | 0                 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 2 064 834         | 537 153           |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>68 145 452</b> | <b>36 348 433</b> |

## I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

### 1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

|                                                                           | 2015             | 2014             |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>7 193 866</b> | <b>5 834 621</b> |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>22 410</i>    | <i>17 890</i>    |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 22 410           | 17 890           |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>7 171 456</i> | <i>5 816 731</i> |
| Cestovné náklady                                                          | 317 011          | 335 604          |
| Externé opracovanie hotových výrobkov                                     | 969 655          | 480 956          |
| Telefón, ISDN                                                             | 129 839          | 130 006          |
| Ostatná preprava                                                          | 441 117          | 386 037          |
| Poradenské služby                                                         | 66 332           | 80 181           |
| Holding Fee                                                               | 1 235 315        | 894 689          |
| Koncernové zúčtovanie                                                     | 1 299 141        | 786 931          |
| Vývojové náklady - Entwicklungskoten BMW Mini                             | 0                | 0                |
| Opravy a údržba                                                           | 313 507          | 263 692          |
| Odvoz odpadu                                                              | 84 715           | 51 678           |
| IT služby                                                                 | 700 331          | 798 731          |
| Reprezentácia                                                             | 32 596           | 37 147           |
| Upratovacie služby                                                        | 103 700          | 101 501          |
| Strážna služba                                                            | 63 676           | 77 597           |
| Prenájom                                                                  | 937 235          | 927 425          |
| Prenájom pracovnej sily                                                   | 176 730          | 85 980           |
| Školenie                                                                  | 52 984           | 32 271           |
| Náklady na kvalitu - kalibrácia                                           | 11 432           | 22 468           |
| Externé služby - dodatočné práce na hotových výrobkoch                    | 75 320           | 159 687          |
| CCC Certifikácia                                                          | 0                | 23 633           |
| Služby skladovania                                                        | 0                | 33 272           |
| Tvorba rezervy na Lizenz Magna Golf                                       | 24 808           | 0                |
| Ostatné služby                                                            | 136 012          | 107 245          |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>3 334 415</b> | <b>2 390 095</b> |
| Manko na sklade                                                           | 488 971          | 568 708          |
| Poistenie                                                                 | 54 989           | 33 431           |
| Tvorba a rozpustenie rezerv na záručné reklamácie                         | 29 158           | -588 054         |
| Reklamačné náklady                                                        | 2 748 339        | 2 210 443        |
| Clo                                                                       | 0                | 62 217           |
| Ostatné položky                                                           | 12 958           | 103 350          |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>450 570</b>   | <b>658 516</b>   |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | <i>31 695</i>    | <i>22 644</i>    |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0                | 0                |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>418 875</i>   | <i>635 872</i>   |
| Nákladové úroky                                                           | 416 933          | 633 910          |
| Bankové poplatky                                                          | 1 942            | 1 962            |



**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

| Názov položky                                  | 2015        |                  |                   | 2014        |                 |                |
|------------------------------------------------|-------------|------------------|-------------------|-------------|-----------------|----------------|
|                                                | Základ dane | Daň              | Daň v %           | Základ dane | Daň             | Daň v %        |
| a                                              | b           | c                | d                 | e           | f               | g              |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:   |             |                  |                   |             |                 |                |
| teoretická daň                                 | -13 929     |                  | 100,00 %          | -4 685 772  |                 | 100,00 %       |
|                                                |             | -3 064           | 22,00 %           |             | -1 077 728      | 23,00 %        |
| Daňovo neuznané náklady                        | 2 729 698   | 600 533          | -4311,48 %        | 2 585 669   | 594 704         | -12,69 %       |
| Výnosy nepodliehajúce dani                     | -293 115    | -64 485          | 462,96 %          | -956 159    | -219 917        | 4,69 %         |
| Vplyv nevýkázanej odloženej daňovej pohľadávky | 0           | 0                | 0,00 %            | 0           | 0               | 0,00 %         |
| Umorenie daňovej straty                        | -2 422 654  | -532 984         | 3826,51 %         | 0           | 0               | 0,00 %         |
| Zmena sadzby dane                              | 0           | 0                | 0,00 %            | 0           | 0               | 0,00 %         |
| Iné                                            | 0           | 0                | 0,00 %            | 0           | 0               | 0,00 %         |
| Spolu                                          | 0           | 0                | 0,00 %            | -3 056 261  | -702 941        | 15,00 %        |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                   |             | <b>0</b>         | <b>0,00 %</b>     |             | <b>-702 941</b> | <b>15,00 %</b> |
| Odložená daň z príjmov                         |             | 1 132 827        | -8133,04 %        |             | 0               | 0,00 %         |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                   |             | <b>1 132 827</b> | <b>-8133,04 %</b> |             | <b>-702 941</b> | <b>15,00 %</b> |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

|                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2015      | 2014       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 0         | 0          |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 0         | 0          |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0         | 0          |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                             | 0         | 0          |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         | 5 609 373 | 14 673 133 |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 | 0         | 0          |

**K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Spoločnosť má otvorené objednávky na nákup dlhodobého majetku v sume 80 919 Eur.

| Druh podmieneného záväzku                 | 31.12.2015     |                                 |
|-------------------------------------------|----------------|---------------------------------|
|                                           | Hodnota celkom | Hodnota voči spriazneným osobám |
| Zo súdnych rozhodnutí                     | 0              | 0                               |
| Z poskytnutých záruk                      | 0              | 0                               |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov | 0              | 0                               |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku           | 0              | 0                               |
| Z ručenia                                 | 0              | 0                               |
| Iné podmienené záväzky                    | 80 919         | 0                               |

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.

**2. Ostatné finančné povinnosti**

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

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) dopravné prostriedky značky Škoda od spoločnosti ČSOB Leasing, a.s. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2016 až 2019. Ročné náklady na nájomné sú približne 95 000 EUR.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) nízko – a vysokozdvížne vozíky značky STILL od spoločnosti IKB Leasing SR, s.r.o a STILL SR spol. s r.o.. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2017. Ročné náklady na nájomné sú približne 210 000 EUR.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) plachtové haly od spoločnosti HALTEC Hallensysteme GmbH. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu určitú s dvojmesačnou výpovednou lehotou. Ročné náklady na nájomné sú približne 71 000 EUR.

Spoločnosť má v nájme europalety od Schenker Coburg, ktorých nájom je mesačne účtovaný podľa počtu prenajatých europaliet. Mesačný prenájom činí približne 9 000 - 10 000 EUR.

Spoločnosť má v nájme kancelárske stroje od CanTon. Ročné náklady sú približne vo výške 44 000 EUR.

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

Členovia štatutárnych orgánov nepoberali v sledovanom účtovnom období od spoločnosti žiadne príjmy.

**M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

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

| Spriaznená osoba                                     | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                  |
|------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|------------------|
|                                                      |                   | 2015                         | 2014             |
| a                                                    | b                 | c                            | d                |
| <b>Transakcie so sesterskými podnikmi</b>            |                   |                              |                  |
| Predaj výrobkov, služieb a tovaru                    | 02                | 7 310 147                    | 5 366 421        |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti               | 02                | 0                            | 0                |
| Finančné výnosy (úroky z pôžičky)                    | 08                | 0                            | 0                |
| <b>Spolu predaj</b>                                  |                   | <b>7 310 147</b>             | <b>5 366 421</b> |
| Nákup materiálu                                      | 01                | 6 932 773                    | 3 284 621        |
| Nákup strojov a zariadení                            | 01                | 0                            | 0                |
| Nákup služieb                                        | 01                | 4 232 915                    | 2 105 897        |
| Ostatné                                              | 01                |                              |                  |
| Prefakturácia prípr. Mini a vývojových nákladov Mini | 01                |                              |                  |
| <b>Spolu nákup</b>                                   |                   | <b>11 165 688</b>            | <b>5 390 518</b> |

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s materskou spoločnosťou:

| Materská účtovná jednotka                    | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |            |
|----------------------------------------------|-------------------|------------------------------|------------|
|                                              |                   | 2015                         | 2014       |
| a                                            | b                 | c                            | d          |
| <b>Materská spoločnosť</b>                   |                   |                              |            |
| Nákup služieb (dohodnuté obchody)            | 01                | 705 740                      | 818 282    |
| <i>z toho: realizované transakcie</i>        | 01                | 705 740                      | 818 282    |
| Zvýšenie záväzku voči cash-poolingovému účtu | 08                | 2 431 092                    | -2 448 774 |
| Nákladové úroky z prijatej pôžičky           | 08                | 416 933                      | 633 911    |
| Navýšenie ostatných kapitálových fondov      | 11                | 0                            | 5 100 000  |

Nákup služieb v hodnote 705 740 EUR, zvýšenie záväzku voči cashpoolingovému účtu v hodnote 2 431 092 EUR, nákladové úroky z prijatej pôžičky v hodnote 416 933 EUR predstavujú transakcie voči najvyššej účtovnej jednotke v rámci konsolidovaného celku (Webasto SE).

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 05 – licencia
- 08 – úver, pôžička
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 8 7 9 0 8 9

|                                                | 31. 12. 2015      | 31. 12. 2014      |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Webasto - Edscha Cabrio GmbH                   | 1 121 161         | 615 584           |
| Webasto - Edscha Cabrio UK Ltd.                | 0                 | 0                 |
| Webasto Portugal Sistemas para Automoveis, Lda | 72                | 106               |
| Webasto S. p. A. Italy                         | 0                 | 0                 |
| Webasto Edscha Cabrio USA                      | 0                 | 901               |
| <b>Spolu pohľadávky</b>                        | <b>1 121 233</b>  | <b>616 591</b>    |
| Webasto - Edscha Cabrio GmbH                   | 815 206           | 848 083           |
| Webasto Roof & Components SE                   | 20 963 586        | 18 518 745        |
| Webasto Portugal Sistemas para Automoveis, Lda | 225               | 0                 |
| Webasto - Edscha Cabrio UK Ltd.                | 0                 | 0                 |
| Webasto - Edscha Cabrio USA                    | 0                 | 365               |
| <b>Spolu záväzky</b>                           | <b>21 779 017</b> | <b>19 367 193</b> |

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

Po 31. decembri 2015 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

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

| Položka vlastného imania                                           | Bežné účtovné obdobie (2015) |                  |          |                   |                      |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------|----------|-------------------|----------------------|
|                                                                    | Stav k<br>1.1.2015           | Prírastky        | Úbytky   | Presuny           | Stav k<br>31.12.2015 |
| a                                                                  | b                            | c                | d        | e                 | f                    |
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>5 000</b>                 | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>5 000</b>         |
| Základné imanie                                                    | 5 000                        | 0                |          |                   | 5 000                |
| Zmena základného imania                                            | 0                            | 0                | 0        | 0                 | 0                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                            | 0                | 0        | 0                 | 0                    |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                     | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>             |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>18 600 000</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>18 600 000</b>    |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>0</b>                     | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>             |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 0                            | 0                | 0        | 0                 | 0                    |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                            | 0                | 0        | 0                 | 0                    |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                     | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>             |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                            | 0                | 0        | 0                 | 0                    |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                            |                  |          | 0                 | 0                    |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                     | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>             |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                            | 0                | 0        | 0                 | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0                            | 0                | 0        | 0                 | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                            | 0                | 0        | 0                 | 0                    |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>-12 617 926</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>-4 688 652</b> | <b>-17 306 578</b>   |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 0                            | 0                | 0        | 0                 | 0                    |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                   | -12 617 926                  | 0                | 0        | -4 688 652        | -17 306 578          |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>-4 688 652</b>            | <b>1 116 019</b> | <b>0</b> | <b>4 688 708</b>  | <b>1 116 075</b>     |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>1 298 422</b>             | <b>1 116 019</b> | <b>0</b> | <b>56</b>         | <b>2 414 497</b>     |

V položke ostatné kapitálové fondy je vo výške 18 600 000 EUR vykázaný peňažný vklad spoločníka z roku 2009, 2012, 2013 a 2014 ktorý nezvyšoval základné imanie.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

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

| Položka vlastného imania                                           | Bežné účtovné obdobie (2014) |                   |          |                   |                      |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------|----------|-------------------|----------------------|
|                                                                    | Stav k<br>1.1.2014           | Prírastky         | Úbytky   | Presuny           | Stav k<br>31.12.2014 |
| a                                                                  | b                            | c                 | d        | e                 | f                    |
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>5 000</b>                 | <b>0</b>          | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>5 000</b>         |
| Základné imanie                                                    | 5 000                        | 0                 |          |                   | 5 000                |
| Zmena základného imania                                            | 0                            | 0                 | 0        | 0                 | 0                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                            | 0                 | 0        | 0                 | 0                    |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                     | <b>0</b>          | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>             |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>13 500 000</b>            | <b>5 100 000</b>  | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>18 600 000</b>    |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>0</b>                     | <b>0</b>          | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>             |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 0                            | 0                 | 0        | 0                 | 0                    |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                            | 0                 | 0        | 0                 | 0                    |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                     | <b>0</b>          | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>             |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                            | 0                 | 0        | 0                 | 0                    |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                            |                   |          | 0                 | 0                    |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                     | <b>0</b>          | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>             |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                            | 0                 | 0        | 0                 | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0                            | 0                 | 0        | 0                 | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                            | 0                 | 0        | 0                 | 0                    |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>-10 132 927</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b> | <b>-2 484 999</b> | <b>-12 617 926</b>   |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 0                            | 0                 | 0        | 0                 | 0                    |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -10 132 927                  | 0                 | 0        | -2 484 999        | -12 617 926          |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>-2 484 999</b>            | <b>-4 688 652</b> | <b>0</b> | <b>2 484 999</b>  | <b>-4 688 652</b>    |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>887 074</b>               | <b>411 348</b>    | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>1 298 422</b>     |

Účtovná strata za rok 2014 bola vysporiadaná takto:

| Názov položky         | 2014             |
|-----------------------|------------------|
| <b>Účtovná strata</b> | <b>4 688 652</b> |

| Vysporiadanie účtovnej straty                    | 2015             |
|--------------------------------------------------|------------------|
| Zo zákonného rezervného fondu                    |                  |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov               |                  |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov             |                  |
| Úhrada straty spoločníkmi, členmi                |                  |
| Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov | 4 688 652        |
| Iné                                              |                  |
| <b>Spolu</b>                                     | <b>4 688 652</b> |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 - zisk vo výške 1 116 019 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na účet nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 1 116 019 EUR.

#### P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015

Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2015 bol spracovaný *nepriamou* metódou:

|                                                                    | 2015              | 2014              |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                        |                   |                   |
| Peňažné toky z prevádzky                                           | 2 595 433         | -1 506 427        |
| Zaplatené úroky                                                    | -416 933          | -633 910          |
| Zaplatená daň z príjmov                                            | 0                 | 0                 |
| Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami                           | 2 178 500         | -2 140 337        |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                  | <b>2 178 500</b>  | <b>-2 140 337</b> |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                         |                   |                   |
| Nákup dlhodobého majetku                                           | -2 221 579        | -2 963 276        |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                | 39 507            | 2 172             |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                   | <b>-2 182 072</b> | <b>-2 961 104</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                           |                   |                   |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania                               | 0                 | 5 100 000         |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                     | <b>0</b>          | <b>5 100 000</b>  |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | -3 572            | -1 441            |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka         | 3 882             | 5 323             |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>     | <b>310</b>        | <b>3 882</b>      |

|                                                                                                         | 2015             | 2014              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)</b>                        | <b>403 005</b>   | <b>-4 051 862</b> |
| Úpravy o nepeňažné operácie:                                                                            |                  |                   |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                                                         | 1 989 129        | 2 023 153         |
| Opravná položka k pohľadávkam                                                                           | -279 671         | 281 793           |
| Opravná položka k zásobám                                                                               | 390 644          | -144 588          |
| Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku                                                           | -239 111         | -239 111          |
| Nerealizované kurzové straty                                                                            | 0                | 0                 |
| Nerealizované kurzové zisky                                                                             | 0                | 0                 |
| Rezervy                                                                                                 | 64 809           | -372 949          |
| Strata z predaja dlhodobého majetku                                                                     | -16 876          | 4 964             |
| Manká a prebytky zásob                                                                                  | 119 165          | 232 346           |
| Zmarená investícia                                                                                      | 0                | 0                 |
| Škoda na dlhodobom majetku                                                                              | 0                | 0                 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu                                                        | 2 431 094        | -2 266 254        |
| Zmena pracovného kapitálu:                                                                              |                  |                   |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) | -1 271 727       | 4 801 938         |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                                                | -1 031 897       | 156 102           |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)                                         | 2 467 963        | -4 198 213        |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>                                                                         | <b>2 595 433</b> | <b>-1 506 427</b> |

**Peňažné prostriedky**

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

**Ekvivalenty peňažných prostriedkov**

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