

## **Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. marcu 2016**

### **I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

#### **1. Názov a sídlo**

SFMC s.r.o.  
Royova 43  
080 05 Prešov

Spoločnosť SFMC s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 28. marca 2011 a do Obchodného registra bola zapísaná 27. mája 2011 (Obchodný register Okresného súdu Prešov 1 v Prešove, oddiel Sro, vložka č. 24496/P). Spoločnosť bola z Obchodného registra vymazaná 1. apríla 2016 z dôvodu zlúčenia so spoločnosťou FTE automotive Slovakia s.r.o.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- výroba dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- administratívne služby

#### **2. Neobmedzené ručenie**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### **3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

#### **4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2016 je zostavená ako mimoriadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. marca 2016.

#### **5. Údaje o skupine**

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom FTE Automotive GmbH, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje FTE Automotive GmbH so sídlom Andreas-Humann-Straße 2, Ebern 961 06, Spolková republika Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom FTE Automotive GmbH, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje FTE Automotive GmbH so sídlom Andreas-Humann-Straße 2, Ebern 961 06, Spolková republika Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

#### **6. Počet zamestnancov**

| Názov položky                                                               | Stav k 31.3.2016 | Stav k 31.12.2015 |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 105              | 83                |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: |                  |                   |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 107<br>3         | 105<br>3          |

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa **23. októbra 2015** spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2015.

## 8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

|            | Stav<br>k 31.3.2016          | Stav<br>k 31.12.2015                                                        |
|------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| Konatelia: | Peter Lang, Dr.Reiner Rössle | Peter Lang, Carsten Smidt (do 23.10.2014, Dr. Reiner Rössle (od 23.10.2014) |

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. marcu 2016 a k 31. decembru 2015:

| Spoločník, akcionár do dňa zmeny<br>v štruktúre spoločníkov, akcionárov | Výška podielu na<br>základnom imaní |            | Podiel na<br>hlasovacích<br>právach v % | Iný podiel na<br>ostatných polož-<br>kách VI ako na ZI<br>v % |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
|                                                                         | absolútne                           | v %        |                                         |                                                               |
| Spoločník, akcionár                                                     |                                     |            |                                         |                                                               |
| A                                                                       | c                                   | d          | E                                       | f                                                             |
| FTE automotive GmbH                                                     | 2 450                               | 49         | 49                                      | 0                                                             |
| FTE automotive Slovakia s.r.o.                                          | 2 550                               | 51         | 51                                      | 0                                                             |
| <b>Spolu</b>                                                            | <b>5 000</b>                        | <b>100</b> | <b>100</b>                              | <b>0</b>                                                      |

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Od 1. apríla 2016 Spoločnosť zanikla v dôsledku zlúčenia so spoločnosťou FTE automotive Slovakia s.r.o. Nástupníckou spoločnosťou sa stala spoločnosť FTE automotive Slovakia s.r.o. Spoločnosť SFMC s.r.o. bola následne vymazaná z Obchodného registra.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku nie sú úroky z úverov do momentu zaradenia majetku do používania.

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

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

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

|                                | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Prenajatý majetok              | 20                                     | Lineárna           | 5                         |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 6                                      | Lineárna           | 16,66                     |
| IT Hardware                    | 4                                      | Lineárna           | 25                        |
| Ostatné vybavenie              | 6                                      | Lineárna           | 16,66                     |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | 1                                      | Jednorázovo        | 100                       |

Novonadobnutý dlhodobý hmotný majetok v roku 2016:

|                                | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Prenajatý majetok              | 25                                     | Lineárna           | 4                         |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 10                                     | Lineárna           | 10                        |
| IT Hardware                    | 3                                      | Lineárna           | 2                         |
| Nábytok                        | 10                                     | Lineárna           | 10                        |
| Malé výrobné zariadenia        | 6                                      | Lineárna           | 16,66                     |
| Telekomunikačné zariadenia     | 5                                      | Lineárna           | 20                        |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | 1                                      | Jednorázovo        | 100                       |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

### c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá ku už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

### d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

### e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

### f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

### g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

### h) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na zostavenie a audit účtovnej závierky, energie, služby spojené s nakladaním odpadov, odmeny a nevyčerpané dovolenky zamestnancov.

#### **i) Záväzky**

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

#### **j) Splatná daň z príjmu**

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

#### **k) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

#### **l) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

**Operatívny leasing.** Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

#### **m) Cudzí mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

#### **n) Vykazovanie výnosov**

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov.



Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok<br>a | Aktivované<br>náklady<br>na vývoj<br>b | Softvér<br>c  | Oceniteľné<br>práva<br>d | Goodwill<br>e | Ostatný<br>DNM<br>f | Obstarávaný<br>DNM<br>g | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM<br>h | Spolu<br>i    |
|--------------------------------|----------------------------------------|---------------|--------------------------|---------------|---------------------|-------------------------|----------------------------------------|---------------|
| Prvotné ocenenie               |                                        |               |                          |               |                     |                         |                                        |               |
| <b>Stav k 1.1.2015</b>         | <b>0</b>                               | <b>43 997</b> | <b>0</b>                 | <b>0</b>      | <b>0</b>            | <b>0</b>                | <b>0</b>                               | <b>43 997</b> |
| Prírastky                      | 0                                      | 0             | 0                        | 0             | 0                   | 6 800                   | 0                                      | 6 800         |
| Úbytky                         | 0                                      | 0             | 0                        | 0             | 0                   | 0                       | 0                                      | 0             |
| Presuny                        | 0                                      | 6 800         | 0                        | 0             | 0                   | -6 800                  | 0                                      | 0             |
| <b>Stav k 31.12.2015</b>       | <b>0</b>                               | <b>50 797</b> | <b>0</b>                 | <b>0</b>      | <b>0</b>            | <b>0</b>                | <b>0</b>                               | <b>50 797</b> |
| Oprávky                        |                                        |               |                          |               |                     |                         |                                        |               |
| <b>Stav k 1.1.2015</b>         | <b>0</b>                               | <b>14 740</b> | <b>0</b>                 | <b>0</b>      | <b>0</b>            | <b>0</b>                | <b>0</b>                               | <b>14 740</b> |
| Prírastky                      | 0                                      | 9 972         | 0                        | 0             | 0                   | 0                       | 0                                      | 9 972         |
| Úbytky                         | 0                                      | 0             | 0                        | 0             | 0                   | 0                       | 0                                      | 0             |
| <b>Stav k 31.12.2015</b>       | <b>0</b>                               | <b>24 712</b> | <b>0</b>                 | <b>0</b>      | <b>0</b>            | <b>0</b>                | <b>0</b>                               | <b>24 712</b> |
| Opravné položky                |                                        |               |                          |               |                     |                         |                                        |               |
| <b>Stav k 1.1.2015</b>         | <b>0</b>                               | <b>0</b>      | <b>0</b>                 | <b>0</b>      | <b>0</b>            | <b>0</b>                | <b>0</b>                               | <b>0</b>      |
| Prírastky                      | 0                                      | 0             | 0                        | 0             | 0                   | 0                       | 0                                      | 0             |
| Úbytky                         | 0                                      | 0             | 0                        | 0             | 0                   | 0                       | 0                                      | 0             |
| <b>Stav k 31.12.2015</b>       | <b>0</b>                               | <b>0</b>      | <b>0</b>                 | <b>0</b>      | <b>0</b>            | <b>0</b>                | <b>0</b>                               | <b>0</b>      |
| Zostatková hodnota             |                                        |               |                          |               |                     |                         |                                        |               |
| <b>Stav k 1.1.2015</b>         | <b>0</b>                               | <b>29 257</b> | <b>0</b>                 | <b>0</b>      | <b>0</b>            | <b>0</b>                | <b>0</b>                               | <b>29 257</b> |
| <b>Stav k 31.12.2015</b>       | <b>0</b>                               | <b>26 085</b> | <b>0</b>                 | <b>0</b>      | <b>0</b>            | <b>0</b>                | <b>0</b>                               | <b>26 085</b> |

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

| Dlhodobý nehmotný majetok                                                                | Hodnota k<br>31.3.2016 | Hodnota k<br>31.12.2015 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 0                      | 0                       |
| Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0                      | 0                       |

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky  | Stavby         | Samostatné<br>hnuteľné<br>veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a<br>ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM | Spolu            |
|-------------------------|----------|----------------|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|----------------|--------------------|-----------------------------------|------------------|
| a                       | b        | c              | d                                                                | e                                           | f                                        | g              | h                  | i                                 | j                |
| Prvotné ocenenie        |          |                |                                                                  |                                             |                                          |                |                    |                                   |                  |
| <b>Stav k 1.1.2016</b>  | <b>0</b> | <b>145 633</b> | <b>1 273 678</b>                                                 | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                 | <b>0</b>       | <b>1 184 662</b>   | <b>0</b>                          | <b>2 603 973</b> |
| Prírastky               | 0        | 0              | 0                                                                | 0                                           | 0                                        | 0              | 80 797             | 0                                 | 80 797           |
| Úbytky                  | 0        | 0              | 0                                                                | 0                                           | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 0                |
| Presuny                 | 0        | 0              | 237 745                                                          | 0                                           | 0                                        | 0              | -237 745           | 0                                 | 0                |
| <b>Stav k 31.3.2016</b> | <b>0</b> | <b>145 633</b> | <b>1 511 423</b>                                                 | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                 | <b>0</b>       | <b>1 027 714</b>   | <b>0</b>                          | <b>2 684 770</b> |
| Oprávky                 |          |                |                                                                  |                                             |                                          |                |                    |                                   |                  |
| <b>Stav k 1.1.2016</b>  | <b>0</b> | <b>26 133</b>  | <b>538 674</b>                                                   | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                 | <b>0</b>       | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>564 807</b>   |
| Prírastky               | 0        | 1 820          | 52 026                                                           | 0                                           | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 53 846           |
| Úbytky                  | 0        | 0              | 0                                                                | 0                                           | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 0                |
| <b>Stav k 31.3.2016</b> | <b>0</b> | <b>27 953</b>  | <b>590 700</b>                                                   | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                 | <b>0</b>       | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>618 653</b>   |
| Opravné položky         |          |                |                                                                  |                                             |                                          |                |                    |                                   |                  |
| <b>Stav k 1.1.2016</b>  | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>                                                         | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                 | <b>0</b>       | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>0</b>         |
| Prírastky               | 0        | 0              | 0                                                                | 0                                           | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 0                |
| Úbytky                  | 0        | 0              | 0                                                                | 0                                           | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 0                |
| <b>Stav k 31.3.2016</b> | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>                                                         | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                 | <b>0</b>       | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota      |          |                |                                                                  |                                             |                                          |                |                    |                                   |                  |
| <b>Stav k 1.1.2016</b>  | <b>0</b> | <b>119 500</b> | <b>735 004</b>                                                   | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                 | <b>0</b>       | <b>1 184 662</b>   | <b>0</b>                          | <b>2 039 166</b> |
| <b>Stav k 31.3.2016</b> | <b>0</b> | <b>117 680</b> | <b>920 723</b>                                                   | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                 | <b>0</b>       | <b>1 027 714</b>   | <b>0</b>                          | <b>2 066 117</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok  | Pozemky  | Stavby         | Samostatné<br>hnuteľné<br>veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a<br>ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM | Spolu            |
|--------------------------|----------|----------------|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|----------------|--------------------|-----------------------------------|------------------|
| a                        | b        | c              | d                                                                | e                                           | f                                        | g              | h                  | i                                 | j                |
| Prvotné ocenenie         |          |                |                                                                  |                                             |                                          |                |                    |                                   |                  |
| <b>Stav k 1.1.2015</b>   | <b>0</b> | <b>145 633</b> | <b>1 095 050</b>                                                 | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                 | <b>0</b>       | <b>74 683</b>      | <b>0</b>                          | <b>1 315 366</b> |
| Prírastky                | 0        | 0              | 0                                                                | 0                                           | 0                                        | 0              | 1 315 579          | 0                                 | 1 315 579        |
| Úbytky                   | 0        | 0              | 0                                                                | 0                                           | 0                                        | 0              | -26 972            | 0                                 | -26 972          |
| Presuny                  | 0        | 0              | 178 628                                                          | 0                                           | 0                                        | 0              | -178 628           | 0                                 | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2015</b> | <b>0</b> | <b>145 633</b> | <b>1 273 678</b>                                                 | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                 | <b>0</b>       | <b>1 184 662</b>   | <b>0</b>                          | <b>2 603 973</b> |
| Oprávky                  |          |                |                                                                  |                                             |                                          |                |                    |                                   |                  |
| <b>Stav k 1.1.2015</b>   | <b>0</b> | <b>18 851</b>  | <b>352 614</b>                                                   | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                 | <b>0</b>       | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>371 465</b>   |
| Prírastky                | 0        | 7 282          | 186 060                                                          | 0                                           | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 193 342          |
| Úbytky                   | 0        | 0              | 0                                                                | 0                                           | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2015</b> | <b>0</b> | <b>26 133</b>  | <b>538 674</b>                                                   | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                 | <b>0</b>       | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>564 807</b>   |
| Opravné položky          |          |                |                                                                  |                                             |                                          |                |                    |                                   |                  |
| <b>Stav k 1.1.2015</b>   | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>                                                         | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                 | <b>0</b>       | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>0</b>         |
| Prírastky                | 0        | 0              | 0                                                                | 0                                           | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 0                |
| Úbytky                   | 0        | 0              | 0                                                                | 0                                           | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2015</b> | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>                                                         | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                 | <b>0</b>       | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota       |          |                |                                                                  |                                             |                                          |                |                    |                                   |                  |
| <b>Stav k 1.1.2015</b>   | <b>0</b> | <b>126 782</b> | <b>742 436</b>                                                   | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                 | <b>0</b>       | <b>74 683</b>      | <b>0</b>                          | <b>943 901</b>   |
| <b>Stav k 31.12.2015</b> | <b>0</b> | <b>119 500</b> | <b>735 004</b>                                                   | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                 | <b>0</b>       | <b>1 184 662</b>   | <b>0</b>                          | <b>2 039 166</b> |

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

| Dlhodobý hmotný majetok                                                                | Hodnota k<br>31.3.2016 | Hodnota k<br>31.12.2015 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 0                      | 0                       |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0                      | 0                       |

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou až do výšky 8 144 tis. EUR (2014: 6 254 tis. EUR), z čoho budovy do výšky 110 tis. EUR, prevádzkovo-obhospodárne zariadenia do výšky 1 000 tis. EUR, zásoby do výšky 3 434 tis. EUR a prerušenie prevádzky do výšky 3 600 tis. EUR.

### 3. Zásoby

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

| Zásoby                                               | Stav k<br>1.1.2016 | Tvorba OP      | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>vyrazenia<br>majetku<br>z účtovníctva | Stav k<br>31.3.2016 |
|------------------------------------------------------|--------------------|----------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------|
| a                                                    | b                  | c              | d                                                      | e                                                                  | f                   |
| Materiál                                             | 212 000            | 118 048        | 0                                                      | 0                                                                  | 330 048             |
| Nedokončená výro-<br>ba a polotovary vlastnej výroby | 0                  | 0              | 0                                                      | 0                                                                  | 0                   |
| Výrobky                                              | 0                  | 0              | 0                                                      | 0                                                                  | 0                   |
| Zvieratá                                             | 0                  | 0              | 0                                                      | 0                                                                  | 0                   |
| Tovar                                                | 0                  | 0              | 0                                                      | 0                                                                  | 0                   |
| Nehnutelnosť na predaj                               | 0                  | 0              | 0                                                      | 0                                                                  | 0                   |
| Poskytnuté preddavky na zá-<br>soby                  | 0                  | 0              | 0                                                      | 0                                                                  | 0                   |
| <b>Zásoby spolu</b>                                  | <b>212 000</b>     | <b>118 048</b> | <b>0</b>                                               | <b>0</b>                                                           | <b>330 048</b>      |

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Zásoby                                               | Stav k<br>1.1.2015 | Tvorba OP     | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>vyrazenia<br>majetku<br>z účtovníctva | Stav k<br>31.12.2015 |
|------------------------------------------------------|--------------------|---------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------|
| a                                                    | b                  | c             | d                                                      | e                                                                  | f                    |
| Materiál                                             | 145 000            | 67 000        | 0                                                      | 0                                                                  | 212 000              |
| Nedokončená výro-<br>ba a polotovary vlastnej výroby | 0                  | 0             | 0                                                      | 0                                                                  | 0                    |
| Výrobky                                              | 0                  | 0             | 0                                                      | 0                                                                  | 0                    |
| Zvieratá                                             | 0                  | 0             | 0                                                      | 0                                                                  | 0                    |
| Tovar                                                | 0                  | 0             | 0                                                      | 0                                                                  | 0                    |
| Nehnutelnosť na predaj                               | 0                  | 0             | 0                                                      | 0                                                                  | 0                    |
| Poskytnuté preddavky na zá-<br>soby                  | 0                  | 0             | 0                                                      | 0                                                                  | 0                    |
| <b>Zásoby spolu</b>                                  | <b>145 000</b>     | <b>67 000</b> | <b>0</b>                                               | <b>0</b>                                                           | <b>212 000</b>       |

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

| Zásoby                                                                  | Hodnota k<br>31.3.2016 | Hodnota k<br>31.12.2015 |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo                              | 0                      | 0                       |
| Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať | 0                      | 0                       |

#### 4. Pohľadávky

K 31. marcu 2016 ani k 31. decembru 2015 Spoločnosť neeviduje žiadne opravné položky k pohľadávkam. Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. marcu 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                            | 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                                                           | 188 522             | 0                    | 188 522          |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>188 522</b>      | <b>0</b>             | <b>188 522</b>   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 2 750 060           | 67 400               | 2 817 460        |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                   | 5 395 593            | 5 395 593        |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 311 488             | 0                    | 311 488          |
| Iné pohľadávky                                                           | 15 397              | 0                    | 15 397           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>3 076 945</b>    | <b>5 462 993</b>     | <b>8 539 938</b> |

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti                      | Stav k 31.3.2016 | Stav k 31.12.2015 |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| a                                                                 | b                | c                 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 5 462 993        | 8 401 106         |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 3 076 945        | 737 904           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>8 539 938</b> | <b>9 139 010</b>  |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 188 522          | 188 522           |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   | 0                | 0                 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>188 522</b>   | <b>188 522</b>    |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky<br>a                                                       | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>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                                                           | 188 522                  | 0                         | 188 522               |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>188 522</b>           | <b>0</b>                  | <b>188 522</b>        |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 401 589                  | 68 087                    | 469 676               |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                        | 0                         | 0                     |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                        | 8 333 019                 | 8 333 019             |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                        | 0                         | 0                     |
| Sociálne poistenie                                                       | 0                        | 0                         | 0                     |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 321 296                  | 0                         | 321 296               |
| Iné pohľadávky                                                           | 15 019                   | 0                         | 15 019                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>737 904</b>           | <b>8 401 106</b>          | <b>9 139 010</b>      |

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti<br>a                 | Stav k 31.12.2015<br>b | Stav k 31.12.2014<br>c |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 8 401 106              | 1 443 876              |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 737 904                | 944 775                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>9 139 010</b>       | <b>2 388 651</b>       |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 188 522                | 29 342                 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   | 0                      | 0                      |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>188 522</b>         | <b>29 342</b>          |

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky                                                         | Stav k 31.3.2016 | Stav k 31.12.2015 |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia    | 0                | 0                 |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo             | 0                | 0                 |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | 0                | 0                 |

## 5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7.

## 6. Finančné účty

| Názov položky            | Stav k 31.3.2016 | Stav k 31.12.2015 |
|--------------------------|------------------|-------------------|
| Pokladnica, ceniny       | 2 534            | 3 966             |
| Bežné bankové účty       | 90 569           | 172 495           |
| Bankové účty termínované | 0                | 0                 |
| Peniaze na ceste         | 0                | 0                 |
| <b>Spolu</b>             | <b>93 103</b>    | <b>176 461</b>    |

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Stav k 31.3.2016 | Stav k 31.12.2015 |
|----------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>          |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>12 270</b>    | <b>10 617</b>     |
| Poplatky za odpad                                  | 1 502            | 0                 |
| Prenájom auta                                      | 113              | 113               |
| Predplatné na softvér                              | 980              | 1 470             |
| Marketingové náklady                               | 125              | 249               |
| Nájomné 1/2015                                     | 0                | 0                 |
| Licencia                                           | 1 155            | 0                 |
| Elektrina 3/2016                                   | 8 030            | 8 130             |
| Online kurz                                        | 116              | 155               |
| Poistenie škôd                                     | 249              | 500               |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>          |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b>          |
| Prenájom                                           | 0                | 0                 |
| Preprava                                           | 0                | 0                 |
| Mzdy                                               | 0                | 0                 |
| Cestovné výdavky                                   | 0                | 0                 |
| Personálny leasing                                 | 0                | 0                 |
| Ostatné                                            | 0                | 0                 |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>12 270</b>    | <b>10 617</b>     |

## PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

### 2. Sociálny fond

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

| Názov položky                              | 2016         | 2015         |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>1 829</b> | <b>815</b>   |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 1 589        | 5 548        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0            | 0            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0            | 0            |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>1 589</b> | <b>5 548</b> |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>1 583</b> | <b>4 534</b> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>1 835</b> | <b>1 829</b> |

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2016:

| Názov položky                                                                       | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |                 |                  |                              | Spolu záväzky     |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------|------------------|------------------------------|-------------------|
|                                                                                     | viac ako päť rokov                      | do jedného roka | do jedného roka  | Závazky po lehote splatnosti |                   |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>0</b>                                | <b>0</b>        | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>0</b>          |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0               | 0                | 0                            | 0                 |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0               | 0                | 0                            | 0                 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | 0                                       | 0               | 0                | 0                            | 0                 |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>                                            | <b>0</b>                                | <b>0</b>        | <b>1 834</b>     | <b>0</b>                     | <b>1 834</b>      |
| Čistá hodnota zákazky                                                               | 0                                       | 0               | 0                | 0                            | 0                 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0               | 0                | 0                            | 0                 |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0               | 0                | 0                            | 0                 |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                            | 0                                       | 0               | 0                | 0                            | 0                 |
| Dlhodobo prijaté preddavky                                                          | 0                                       | 0               | 0                | 0                            | 0                 |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                           | 0                                       | 0               | 0                | 0                            | 0                 |
| Vydané dlhopisy                                                                     | 0                                       | 0               | 0                | 0                            | 0                 |
| Závazky zo sociálneho fondu                                                         | 0                                       | 0               | 1 834            | 0                            | 1 834             |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                | 0                                       | 0               | 0                | 0                            | 0                 |
| Dlhodobé záväzky z derivátových operácií                                            | 0                                       | 0               | 0                | 0                            | 0                 |
| Odložený daňový záväzok                                                             | 0                                       | 0               | 0                | 0                            | 0                 |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                       | <b>0</b>                                | <b>0</b>        | <b>1 834</b>     | <b>0</b>                     | <b>1 834</b>      |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                               | <b>0</b>                                | <b>0</b>        | <b>2 753 982</b> | <b>21 572 194</b>            | <b>24 326 176</b> |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0               | 1 076 856        | 21 571 492                   | 22 648 348        |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0               | 0                | 0                            | 0                 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | 0                                       | 0               | 1 677 126        | 702                          | 1 677 828         |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>                                          | <b>0</b>                                | <b>0</b>        | <b>4 186 743</b> | <b>0</b>                     | <b>4 186 743</b>  |
| Čistá hodnota zákazky                                                               | 0                                       | 0               | 0                | 0                            | 0                 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0               | 0                | 0                            | 0                 |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0               | 3 500 000        | 0                            | 3 500 000         |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu                                                | 0                                       | 0               | 0                | 0                            | 0                 |
| Závazky voči zamestnancom                                                           | 0                                       | 0               | 65 877           | 0                            | 65 877            |
| Závazky zo sociálneho poistenia                                                     | 0                                       | 0               | 43 557           | 0                            | 43 557            |
| Daňové záväzky a dotácie                                                            | 0                                       | 0               | 575 192          | 0                            | 575 192           |
| Závazky z derivátových operácií                                                     | 0                                       | 0               | 0                | 0                            | 0                 |
| Iné záväzky                                                                         | 0                                       | 0               | 2 117            | 0                            | 2 117             |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                     | <b>0</b>                                | <b>0</b>        | <b>6 940 725</b> | <b>21 572 194</b>            | <b>28 512 919</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                       | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |              |                  | Závazky po lehote splatnosti | Spolu závazky     |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------|------------------|------------------------------|-------------------|
|                                                                                     | viac ako päť rokov                      | až päť rokov | do jedného roka  |                              |                   |
| <b>Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>0</b>                                | <b>0</b>     | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>0</b>          |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0            | 0                | 0                            | 0                 |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0            | 0                | 0                            | 0                 |
| Ostatné závazky z obchodného styku                                                  | 0                                       | 0            | 0                | 0                            | 0                 |
| <b>Ostatné dlhodobé závazky, z toho:</b>                                            | <b>0</b>                                | <b>0</b>     | <b>1 829</b>     | <b>0</b>                     | <b>1 829</b>      |
| Čistá hodnota zákazky                                                               | 0                                       | 0            | 0                | 0                            | 0                 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0            | 0                | 0                            | 0                 |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0            | 0                | 0                            | 0                 |
| Ostatné dlhodobé závazky                                                            | 0                                       | 0            | 0                | 0                            | 0                 |
| Dlhodobo prijaté preddavky                                                          | 0                                       | 0            | 0                | 0                            | 0                 |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                           | 0                                       | 0            | 0                | 0                            | 0                 |
| Vydané dlhopisy                                                                     | 0                                       | 0            | 0                | 0                            | 0                 |
| Závazky zo sociálneho fondu                                                         | 0                                       | 0            | 1 829            | 0                            | 1 829             |
| Iné dlhodobé závazky                                                                | 0                                       | 0            | 0                | 0                            | 0                 |
| Dlhodobé závazky z derivátových operácií                                            | 0                                       | 0            | 0                | 0                            | 0                 |
| Odložený daňový záväzok                                                             | 0                                       | 0            | 0                | 0                            | 0                 |
| <b>Dlhodobé závazky spolu</b>                                                       | <b>0</b>                                | <b>0</b>     | <b>1 829</b>     | <b>0</b>                     | <b>1 829</b>      |
| <b>Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:</b>                               | <b>0</b>                                | <b>0</b>     | <b>1 860 924</b> | <b>22 607 454</b>            | <b>24 468 378</b> |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0            | 69 465           | 22 047 002                   | 22 116 467        |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0            | 0                | 0                            | 0                 |
| Ostatné závazky z obchodného styku                                                  | 0                                       | 0            | 1 791 459        | 560 452                      | 2 351 911         |
| <b>Ostatné krátkodobé závazky, z toho:</b>                                          | <b>0</b>                                | <b>0</b>     | <b>1 893 257</b> | <b>0</b>                     | <b>1 893 257</b>  |
| Čistá hodnota zákazky                                                               | 0                                       | 0            | 0                | 0                            | 0                 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0            | 0                | 0                            | 0                 |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0            | 1 500 000        | 0                            | 1 500 000         |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu                                                | 0                                       | 0            | 0                | 0                            | 0                 |
| Závazky voči zamestnancom                                                           | 0                                       | 0            | 70 136           | 0                            | 70 136            |
| Závazky zo sociálneho poistenia                                                     | 0                                       | 0            | 41 359           | 0                            | 41 359            |
| Daňové závazky a dotácie                                                            | 0                                       | 0            | 279 972          | 0                            | 279 972           |
| Závazky z derivátových operácií                                                     | 0                                       | 0            | 0                | 0                            | 0                 |
| Iné závazky                                                                         | 0                                       | 0            | 1 790            | 0                            | 1 790             |
| <b>Krátkodobé závazky spolu</b>                                                     | <b>0</b>                                | <b>0</b>     | <b>3 754 181</b> | <b>22 607 454</b>            | <b>26 361 635</b> |

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

| Závazky                                                               | Stav k<br>31.3.2016 | Stav k<br>31.12.2015 |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|
| Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 0                   | 0                    |

#### 4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky<br>a                         | Stav k<br>1.1.2016<br>b | Tvorba<br>c    | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e | Stav k<br>31.3.2016<br>f |
|--------------------------------------------|-------------------------|----------------|---------------|---------------|--------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>           | <b>0</b>                | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>                 |
| <i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>   | <i>0</i>                | <i>0</i>       | <i>0</i>      | <i>0</i>      | <i>0</i>                 |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>   | <i>0</i>                | <i>0</i>       | <i>0</i>      | <i>0</i>      | <i>0</i>                 |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>137 535</b>          | <b>258 652</b> | <b>20 476</b> | <b>0</b>      | <b>375 711</b>           |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>42 358</i>           | <i>31 500</i>  | <i>0</i>      | <i>0</i>      | <i>73 858</i>            |
| Mzdy za dovolenku vrátane soc.zab.         | 42 358                  | 31 500         | 0             | 0             | 73 858                   |
| Ostatné zákonné rezervy                    | 0                       | 0              | 0             | 0             | 0                        |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>95 177</i>           | <i>227 152</i> | <i>20 476</i> | <i>0</i>      | <i>301 853</i>           |
| Personálny leasing                         | 0                       | 128 000        | 0             | 0             | 128 000                  |
| Audit                                      | 7 180                   | 16 000         | 0             | 0             | 23 180                   |
| Elektrina                                  | 7000                    | 6 000          | 7000          | 0             | 6 000                    |
| Energie                                    | 5500                    | 20 000         | 5500          | 0             | 20 000                   |
| Enviromentálne poradenstvo                 | 150                     | 150            | 150           | 0             | 150                      |
| Nakladanie s odpadom                       | 1000                    | -4 000         | 1000          | 0             | -4 000                   |
| Údržba                                     | 2000                    | 2 700          | 2000          | 0             | 2 700                    |
| Voda                                       | 1600                    | 1 100          | 1600          | 0             | 1 100                    |
| Prenájom kontajnerov                       | 1000                    | 1 100          | 1000          | 0             | 1 100                    |
| BOZP                                       | 500                     | 600            | 500           | 0             | 600                      |
| Čistenie plôch                             | 326                     | 326            | 326           | 0             | 326                      |
| Telefónne poplatky                         | 0                       | 700            | 0             | 0             | 700                      |
| Nápojový automat                           | 300                     | 300            | 300           | 0             | 300                      |
| Prenájom vozíka                            | 100                     | 100            | 100           | 0             | 100                      |
| PHM                                        | 1000                    | 1 000          | 1000          | 0             | 1 000                    |
| Odmeny pracovníkom                         | 39 500                  | 41 076         | 0             | 0             | 80 576                   |
| Rezerva na záruky                          | 28 021                  | 0              | 0             | 0             | 28 021                   |
| Poistenie                                  | 0                       | 12 000         | 0             | 0             | 12 000                   |
| <b>Rezervy spolu</b>                       | <b>137 535</b>          | <b>258 652</b> | <b>20 476</b> | <b>0</b>      | <b>375 711</b>           |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky<br>a                         | Stav k<br>1.1.2015<br>b | Tvorba<br>C    | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e | Stav k<br>31.12.2015<br>f |
|--------------------------------------------|-------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>           | <b>0</b>                | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>                  |
| <i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>   | <i>0</i>                | <i>0</i>       | <i>0</i>      | <i>0</i>      | <i>0</i>                  |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>   | <i>0</i>                | <i>0</i>       | <i>0</i>      | <i>0</i>      | <i>0</i>                  |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>47 325</b>           | <b>137 535</b> | <b>47 325</b> | <b>0</b>      | <b>137 535</b>            |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>25 325</i>           | <i>42 358</i>  | <i>20 319</i> | <i>0</i>      | <i>42 358</i>             |
| Mzdy za dovolenku vrátane soc.zab.         | 20 319                  | 42 358         | 20 319        | 0             | 42 358                    |
| Ostatné zákonné rezervy                    | 5 006                   | 0              | 5 006         | 0             | 0                         |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>22 000</i>           | <i>95 177</i>  | <i>22 000</i> | <i>0</i>      | <i>95 177</i>             |
| Audit                                      | 0                       | 7 180          | 0             | 0             | 7 180                     |
| Elektrina                                  | 0                       | 7 000          | 0             | 0             | 7 000                     |
| Energie                                    | 0                       | 5 500          | 0             | 0             | 5 500                     |
| Enviromentálne poradenstvo                 | 0                       | 150            | 0             | 0             | 150                       |
| Nakladanie s odpadom                       | 0                       | 1 000          | 0             | 0             | 1 000                     |
| Údržba                                     | 0                       | 2 000          | 0             | 0             | 2 000                     |
| Voda                                       | 0                       | 1 600          | 0             | 0             | 1 600                     |
| Prenájom kontajnerov                       | 0                       | 1 000          | 0             | 0             | 1 000                     |
| BOZP                                       | 0                       | 500            | 0             | 0             | 500                       |
| Čistenie plôch                             | 0                       | 326            | 0             | 0             | 326                       |
| Nápojový automat                           | 0                       | 300            | 0             | 0             | 300                       |

|                                     |               |                |               |          |                |
|-------------------------------------|---------------|----------------|---------------|----------|----------------|
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: | 22 000        | 95 177         | 22 000        | 0        | 95 177         |
| Prenájom vozíka                     | 0             | 100            | 0             | 0        | 100            |
| PHM                                 | 0             | 1 000          | 0             | 0        | 1 000          |
| Odmeny pracovníkom                  | 22 000        | 39 500         | 22 000        | 0        | 39 500         |
| Rezervy na záruky                   | 0             | 28 021         | 0             | 0        | 28 021         |
| <b>Rezervy spolu</b>                | <b>47 325</b> | <b>137 535</b> | <b>47 325</b> | <b>0</b> | <b>137 535</b> |

## 5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                | Mena | Úrok p. a.<br>v %          | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene k<br>31.3.2016 | Suma istiny<br>v EUR k<br>31.3.2016 | Suma istiny<br>v EUR k<br>31.12.2015 |
|----------------------------------------------|------|----------------------------|---------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|
| A                                            | B    | c                          | D                   | E                                                  | e                                   | f                                    |
| Dlhodobé pôžičky, z toho:                    |      |                            |                     |                                                    | 0                                   | 0                                    |
| Krátkodobé pôžičky, z toho:                  |      |                            |                     |                                                    | 0                                   | 0                                    |
|                                              |      | 3M Euri-<br>bor+3%<br>p.a. | na požia-<br>danie  |                                                    |                                     |                                      |
| FTE Automotive GMBH                          | EUR  |                            |                     | 3 500 000                                          | 3 500 000                           | 1 500 000                            |
|                                              |      |                            |                     |                                                    | 0                                   | 0                                    |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:</b> |      |                            |                     |                                                    | 0                                   | 0                                    |
| <b>Spolu</b>                                 |      |                            |                     | <b>3 500 000</b>                                   | <b>3 500 000</b>                    | <b>1 500 000</b>                     |

Pôžička nie je zabezpečená.

## IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

### 1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                           | 2016             | 2015              |
|-----------------------------------------|------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 8 932 480        | 24 584 362        |
| Tržby z predaja služieb                 | 0                | 0                 |
| Tržby za tovar                          | 0                | 0                 |
| Výnosy zo zákazky                       | 0                | 0                 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        | 0                | 0                 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0                | 0                 |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>8 932 480</b> | <b>24 584 362</b> |

## VÝNOSY

### 2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Oblasť odbytu | 2016      | 2015       |
|---------------|-----------|------------|
| a             | B         | c          |
| Slovensko     | 15 323    | 13 544     |
| Dánsko        | 889 603   | 6 238 238  |
| Nemecko       | 7 006 146 | 16 665 548 |

|                 |                  |                   |
|-----------------|------------------|-------------------|
| Švédsko         | 470 607          | 903 992           |
| Veľká Británia  | 316 594          | 466 149           |
| Nórsko          | 166 107          | 252 930           |
| Poľsko          | 18 563           | 22 381            |
| Česká Republika | 20 704           | 12 035            |
| Fínsko          | 8 827            | 5 724             |
| Belgicko        | 5 816            | 0                 |
| Holandsko       | 8 742            | 0                 |
| Francúzsko      | 2 189            | 0                 |
| Južná Kórea     | 3 259            | 3 821             |
| <b>Spolu</b>    | <b>8 932 480</b> | <b>24 584 362</b> |

### 3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 5 894 250 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 5 894 250 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky<br>a                                                        | Zmena stavu vnútroorga-<br>nizačných zásob |                           |                         |                  |                  |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------|-------------------------|------------------|------------------|
|                                                                           | Stav k<br>31.3.2016<br>b                   | Stav k<br>31.12.2015<br>c | Stav k<br>1.1.2015<br>d | 2016<br>e        | 2015<br>f        |
| Nedokončená výroba a polotovary<br>vlastnej výroby                        | 2 886 748                                  | 6 854 538                 | 1 127 363               | -3 967 790       | 5 727 175        |
| Výrobky                                                                   | 9 854 824                                  | 204 532                   | 37 457                  | 9 650 292        | 167 075          |
| Zvieratá                                                                  | 0                                          | 0                         | 0                       | 0                | 0                |
| <b>Spolu</b>                                                              | <b>12 741 572</b>                          | <b>7 059 070</b>          | <b>1 164 820</b>        | <b>5 682 502</b> | <b>5 894 250</b> |
| Manká a škody                                                             |                                            |                           |                         | 0                | 0                |
| Reprezentačné                                                             |                                            |                           |                         | 0                | 0                |
| Dary                                                                      |                                            |                           |                         | 0                | 0                |
| Iné                                                                       |                                            |                           |                         | 0                | 0                |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných<br/>zásob vo výkaze ziskov a strát</b> |                                            |                           |                         | <b>5 682 502</b> | <b>5 894 250</b> |

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

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

| Názov položky                                                            | 2016      | 2015         |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>0</b>  | <b>0</b>     |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                     | 0         | 0            |
| Obstaranie zásob vlastnou dopravou                                       | 0         | 0            |
| Ostatná aktivácia                                                        | 0         | 0            |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>0</b>  | <b>7 133</b> |
| Refakturácie SBS/FTE                                                     | 0         | 6 818        |
| Tržby z predaja materiálu – scrap                                        | 0         | 0            |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>33</b> | <b>89</b>    |
| Kurzové zisky, z toho:                                                   | 28        | 50           |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 28        | 50           |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:                     | 5         | 39           |
| Výnosové úroky                                                           | 5         | 39           |
| <b>Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:</b>         | <b>0</b>  | <b>0</b>     |

## NÁKLADY

### 5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                             | 2016           | 2015             |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>720 292</b> | <b>2 100 821</b> |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>18 380</i>  | <i>23 955</i>    |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 18 380         | 23 955           |
| iné uisťovacie audítorské služby                                          | 0              | 0                |
| súvisiace audítorské služby                                               | 0              | 0                |
| daňové poradenstvo                                                        | 0              | 0                |
| ostatné neaudítorské služby                                               | 0              | 0                |
| iné uisťovacie audítorské služby                                          | 0              | 0                |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>701 912</i> | <i>2 076 866</i> |
| Opravy a udržiavanie                                                      | 21 722         | 91 896           |
| Cestovné náklady                                                          | 34 867         | 72 703           |
| Reprezentačné náklady                                                     | 4 418          | 16 842           |
| Externé práce – personálny leasing atď.                                   | 406 874        | 1 124 862        |
| Čistiace a upratovacie práce                                              | 11 322         | 32 936           |
| Telefónne poplatky                                                        | 5 521          | 14 227           |
| Refakturácie SBS, FTE                                                     | 0              | 28 021           |
| Účtovné, poradenské, právne služby                                        | 19 980         | 103 694          |
| Prenájom budov                                                            | 155 791        | 486 631          |
| Prenájom strojov a zariadení                                              | 14 125         | 26 309           |
| Operatívny prenájom automobilov                                           | 7 538          | 23 649           |
| Odborné školenia a kurzy                                                  | 939            | 4 949            |
| Pranie odevov                                                             | 3 100          | 11 908           |
| Počítačové služby                                                         | 3 104          | 13 367           |
| Prepravné služby                                                          | 5 563          | 8 608            |
| Marketingové náklady                                                      | 125            | 2 803            |
| Security                                                                  | 3 092          | 6 955            |
| Ostatné nedaňové služby                                                   | 1 070          | 5 280            |
| Ostatné                                                                   | 2 761          | 1 226            |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>20 185</b>  | <b>14 415</b>    |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť                                    | 20 185         | 14 415           |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>24 661</b>  | <b>70 664</b>    |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | <i>4 732</i>   | <i>10 301</i>    |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 4 732          | 10 301           |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>10 550</i>  | <i>60 363</i>    |
| Nákladové úroky – FTE                                                     | 10 550         | 44 743           |
| Bankové poplatky                                                          | 9 379          | 15 620           |
| <b>Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>         |

## 6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                      | 2016           | 2015             |
|------------------------------------|----------------|------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b>     | <b>461 934</b> | <b>1 396 337</b> |
| Mzdy                               | 310 937        | 927 693          |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 17 484         | 5 162            |
| Sociálne poistenie                 | 65 312         | 215 997          |
| Zdravotné poistenie                | 26 132         | 86 854           |
| DDS                                | 3 954          | 18 925           |
| Sociálne zabezpečenie              | 33 307         | 122 623          |
| Ostatné sociálne náklady           | 4 808          | 19 083           |

## 7. Dane

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                         | Stav k 31.3.2016 | Stav k 31.12.2015 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>289 275</b>   | <b>177 168</b>    |
| Odpočítateľné                                                                         | 330 048          | 212 000           |
| Zdaniteľné                                                                            | -40 773          | -34 832           |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>1 467 604</b> | <b>679 749</b>    |
| Odpočítateľné                                                                         | 1 467 604        | 679 749           |
| Zdaniteľné                                                                            | 0                | 0                 |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    | <b>0</b>         | <b>0</b>          |
| <b>Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty</b>                                    | <b>0</b>         | <b>0</b>          |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>                                                   | <b>22%</b>       | <b>22%</b>        |
| <b>Odložená daňová pohľadávka vypočítaná</b>                                          | <b>0</b>         | <b>0</b>          |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>                                         | <b>362 926</b>   | <b>188 522</b>    |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                                      | 174 404          | 159 179           |
| 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                 |
| Iné                                                                                   | 0                | 0                 |

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky<br>a                                  | 2016             |                |              | 2015              |                |              |
|-----------------------------------------------------|------------------|----------------|--------------|-------------------|----------------|--------------|
|                                                     | Základ dane<br>b | Daň<br>c       | Daň v %<br>d | Základ dane<br>e  | Daň<br>f       | Daň v %<br>g |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>403 188</b>   |                |              | <b>-1 042 264</b> |                |              |
| teoretická daň                                      |                  | 88 701         | 22%          |                   | -229 298       | 22%          |
| Daňovo neuznané náklady                             | 168 164          | 36 996         |              | 1 568 071         | 344 976        |              |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | 0                | 0              |              | 0                 | 0              |              |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky    | 0                | 0              |              | 0                 | 0              |              |
| Umorenie daňovej straty                             | 0                | 0              |              | 0                 | 0              |              |
| Zmena sadzby dane                                   | 0                | 0              |              | 0                 | 0              |              |
| Iné                                                 | 0                | 0              |              | 0                 | 0              |              |
| <b>Spolu</b>                                        |                  | <b>125 697</b> | <b>-11%</b>  |                   | <b>115 678</b> | <b>-11%</b>  |
| Splatná daň z príjmov                               |                  | 300 101        | -26%         |                   | 274 857        | -26%         |
| Odložená daň z príjmov                              |                  | -174 404       | 15%          |                   | -159 179       | 15%          |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                        |                  | <b>125 697</b> | <b>-11%</b>  |                   | <b>115 678</b> | <b>-11%</b>  |

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

### 2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Prenajatý majetok

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov (nebytové priestory umiestnené v stavbe o celkovej výmere 9 831 m<sup>2</sup> a pozemok o výmere 1 433 m<sup>2</sup>) v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2018 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Ročné nájomné predstavuje 155 791 EUR (rok 2015: 439 315 EUR).

## VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Od 1. apríla 2016 Spoločnosť zanikla v dôsledku zlúčenia so spoločnosťou FTE automotive Slovakia s.r.o. Nástupníckou spoločnosťou sa stala spoločnosť FTE automotive Slovakia s.r.o. Spoločnosť SFMC s.r.o. bola následne vymazaná z Obchodného registra.

Okrem vyššie uvedeného, po 31. marci 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

## VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

| Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka |    | 2016      | 2015       |
|----------------------------------------------------|----|-----------|------------|
| a                                                  | b  | c         | d          |
| Scandinavian Brake Systems                         | 01 | 0         | 0          |
| SBS Automotive                                     | 01 | 0         | 0          |
| FTE Denmark                                        | 01 | 3 035 422 | 24 445 234 |
| FTE automotive Slovakia                            | 01 | 154 271   | 355 629    |
| FTE automotive GmbH                                | 01 | 1 561 094 | 4 569 183  |
| Scandinavian Brake Systems                         | 02 | 0         | 0          |
| FTE automotive GmbH                                | 02 | 5 379 763 | 12 993 828 |
| SBS Automotive                                     | 02 | 0         | 0          |
| FTE Denmark                                        | 02 | 743 352   | 5 789 958  |
| Scandinavian Brake Systems                         | 08 | 0         | 0          |
| FTE automotive GmbH                                | 08 | 2 000 000 | 0          |
| FTE automotive GmbH                                | 09 | 0         | 0          |

#### Vysvetlivky:

| Kód druhu obchodu | Druh obchodu:       |
|-------------------|---------------------|
| 01                | Kúpa                |
| 02                | Predaj              |
| 03                | poskytnutie služby  |
| 04                | obchodné zastúpenie |
| 05                | Licencia            |
| 06                | Transfer            |
| 07                | know –how           |
| 08                | úver, pôžička       |
| 09                | výpomoc             |
| 10                | záruka              |
| 11                | iný obchod          |

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

|                                                  | Stav k 31.3.2016  | Stav k 31.12.2015 |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 5 395 593         | 8 333 019         |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0                 | 0                 |
| Príjmy budúcich období                           | 33 137            | 0                 |
| Náklady budúcich období                          | 0                 | 0                 |
| Poskytnuté pôžičky                               | 0                 | 0                 |
| <b>Aktíva spolu</b>                              | <b>5 428 730</b>  | <b>8 333 019</b>  |
| Závazky z obchodného styku                       | 22 648 348        | 22 116 467        |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku    | 0                 | 0                 |
| Nevyfakturované dodávky                          | 0                 | 0                 |
| Rezervy                                          | 0                 | 0                 |
| Výnosy budúcich období                           | 0                 | 0                 |
| Výdavky budúcich období                          | 0                 | 0                 |
| Prijaté pôžičky                                  | 3 500 000         | 1 500 000         |
| <b>Pasíva spolu</b>                              | <b>26 148 348</b> | <b>23 616 467</b> |

## 2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov, neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015: žiadne).

## VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

## IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

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

| Položka vlastného imania                        | Stav k<br>1.1.2016 | Prírastky      | Úbytky   | Presuny    | Stav k<br>31.3.2016 |
|-------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------|------------|---------------------|
| a                                               | b                  | c              | d        | e          | f                   |
| Základné imanie                                 | 5 000              | 0              | 0        | 0          | 5 000               |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 1 000              | 0              | 0        | 0          | 1 000               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 729 260            | 0              | 0        | 0          | 729 260             |
| Neuhradená strata minulých rokov                | -344 672           | 0              | 0        | -1 157 942 | -1 502 614          |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -1 157 942         | 277 491        | 0        | 1 157 942  | 277 491             |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>-767 354</b>    | <b>277 491</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>-489 863</b>     |

| Položka vlastného imania                        | Stav k<br>1.1.2015 | Prírastky | Úbytky            | Presuny  | Stav k<br>31.12.2015 |
|-------------------------------------------------|--------------------|-----------|-------------------|----------|----------------------|
| a                                               | b                  | c         | d                 | e        | f                    |
| Základné imanie                                 | 5 000              | 0         | 0                 | 0        | 5 000                |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 1 000              | 0         | 0                 | 0        | 1 000                |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 729 260            | 0         | 0                 | 0        | 729 260              |
| Neuhradená strata minulých rokov                | -313 906           | 0         | 0                 | -30 766  | -344 672             |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -30 766            | 0         | -1 157 942        | 30 766   | -1 157 942           |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>390 588</b>     | <b>0</b>  | <b>-1 157 942</b> | <b>0</b> | <b>-767 354</b>      |

### 2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2015

Účtovná strata za rok 2015 vo výške 1 157 942 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Účtovná strata bola v plnej výške preúčtovaná na účet neuhradená strata minulých rokov.

### 3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2016

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2016.

## X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové 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.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

| Označenie   | Text                                                                                                                                                                                                                                                                  | 2016<br>EUR | 2015<br>EUR |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Z/S         | Výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)                                                                                                                                                                                                                             | 403 188     | -1 042 264  |
| <b>A.1.</b> | <b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1.až A. 1. 9.) (+/-)</b>                                                                                                                        | 31 892      | 247 702     |
| A.1.1.      | Odpisy dlhodobého majetku (+)                                                                                                                                                                                                                                         | 56 137      | 203 313     |
| A.1.2.      | Zostatková cena likvidovaného alebo darovaného dlhodobého majetku (+)                                                                                                                                                                                                 |             |             |
| A.1.3.      | Rezervy (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                         |             |             |
| A.1.4.      | Opravné položky (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                 |             |             |
| A.1.5.      | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia                                                                                                                                                                                                                              | -34 790     |             |
| A.1.6.      | Zisk(-) / strata (+) z predaja dlhodobého majetku                                                                                                                                                                                                                     |             | -315        |
| A.1.7.      | Výnosy z dlhodobého finančného majetku (-)                                                                                                                                                                                                                            |             |             |
| A.1.8.      | Nákladové (+) a výnosové úroky (-)                                                                                                                                                                                                                                    | 10 545      | 44 704      |
| A.1.9.      | Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)                                                                                                                                                                                                                              |             |             |
| <b>A.2.</b> | <b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok</b> | -483 219    |             |
| A.2.1.      | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                                                  | 599 072     |             |
| A.2.2.      | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                                    | 2 151 289   |             |
| A.2.3.      | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                                               | -3 233 580  |             |
| A.2.4.      | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                                                                                              |             |             |
| <b>A.3.</b> | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)</b>                                                                                         | -48 139     | -794 562    |
| A.4.        | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                                                       |             |             |
| A.5.        | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                                                            |             |             |
| A.6.        | Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                                                                   |             |             |
| A 7.        | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                                                                               | 275 427     |             |
| A.8.        | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                                                                                              | -300 101    | -1 413 054  |
| <b>A</b>    | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až 8.)</b>                                                                                                                                                                                                  | -72 813     | -2 207 616  |
| B.1.        | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                                                                                                                                                                                                        |             |             |
| B.2.        | Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)                                                                                                                                                                                                                               |             | 315         |
| B.3.        | Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)                                                                                                                                                                                                                |             |             |
| B.4.        | Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)                                                                                                                                                                                                                     |             |             |
| B.5.        | Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)                                                                                                                                                                                                                             |             |             |
| B.6.        | Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                                                                 |             |             |
| B.7.        | Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)                                                                                                                                                                                                                             |             |             |
| B.8.        | Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)                                                                                                                                                                                                                              |             |             |

|           |                                                                                                                |                |                   |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|
| B.9.      | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                               | 5              | 39                |
| B.10.     | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) |                |                   |
| B.11.     | Výdavky na daň z príjmov ak je ju možné začleniť do investičnej činnosti (-)                                   |                |                   |
| B.12.     | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                         |                |                   |
| B.13.     | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                        |                |                   |
| <b>B.</b> | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 13.)</b>                                       | <b>5</b>       | <b>354</b>        |
| C.1.      | Peňažné toky vo vlastnom imaní (+/-)                                                                           |                | 1 157 942         |
| C.2.      | Peňažné výdavky (úroky) na splácanie úverov a pôžičiek (-)                                                     | -10 550        | -44 743           |
| C.3.      | Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)                                                                 |                |                   |
| C.4.      | Výdavky na daň z príjmov ak je ich možné začleniť do finančných činností (-)                                   |                |                   |
| C.5.      | Peňažné príjmy (splátky/istiny) z úverov a pôžičiek (+)                                                        |                |                   |
| C.6.      | Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)                                                             |                |                   |
| C.7.      | Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                          |                |                   |
| C.8.      | Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)                                                           |                |                   |
| C.9.      | Prijaté výnosové úroky (-)                                                                                     |                |                   |
| C.10.     | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                           |                |                   |
| C.11.     | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                          |                |                   |
| <b>C.</b> | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až 11.)</b>                                            | <b>-10 550</b> | <b>1 113 199</b>  |
| <b>D.</b> | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)</b>                      | <b>-83 358</b> | <b>-1 094 063</b> |
| E.        | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia                             | 176 461        | 176 461           |
| F.        | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia                            | 93 103         | 176 461           |