

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2016

### A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

Adient Slovakia s.r.o.  
Štúrova 4  
811 02 Bratislava

Spoločnosť Adient Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 30. novembra 2015 a do Obchodného registra bola zapísaná 16. januára 2016 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č.1108327/B).

#### 2. Hlavné činnosti Spoločnosti:

- výroba, montáž a predaj automobilových sedadiel, dielov a súčiastok súvisiacich s automobilovými sedadlami,
- šitie textilných a kožených potahov a iných textilných a kožených výrobkov do interiérov motorových vozidiel,
- nákup a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti,
- poradenská, konzultačná činnosť v oblasti výpočtovej, meracej a regulačnej techniky,
- sprostredkovateľská činnosť,
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied,
- vedenie účtovníctva a administratívne služby.
- výroba výrobkov z polyuretánovej peny pre osobné automobily rôznych značiek

Spoločnosť pôsobí na Slovensku v troch segmentoch:

- v automobilovom priemysle (Automotive), závody v Lozorne, Žiline a Lučenci vyrábajú interiérové diely pre osobné automobily rôznych značiek,
- servisné centrum BBC v Bratislave pre účely interných zákazníkov skupiny JC divízií Automotive Experience
- inžinierske centrum v Trenčíne poskytujúce služby v oblasti výskumu a vývoja pre automobilovú divíziu.

#### 3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### 4. Počet zamestnancov

| Názov položky                                                                  | Stav k<br>30.09.2016 | Stav k<br>16.01.2016 |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                       | 974                  | 0                    |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,<br>z toho: | 2 363                | 0                    |
| <i>počet vedúcich zamestnancov</i>                                             | 34                   | 0                    |

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 16. januára 2016 do 30. septembra 2016.

## 6. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 8. augusta 2016 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 30. septembra 2016.

## B. KONSOLIDOVANÝ CELOK

### Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Adient Global Holding Ltd., Esplanade 37, St. Helier JE2 3QA, Jersey ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Adient. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Adient plc., 25-28 North Wall Quay, Dublin, Írsko. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

## C. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

### 1. Orgány Spoločnosti

|            | Stav<br>k 30.09.2016                                                                    | Stav<br>k 16.1.2016  |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Konatelia: | Cathleen Ann Ebacher<br>Michael Petersen (od 12.4.2016 )<br>Peter Kováč (od 12.4.2016 ) | Cathleen Ann Ebacher |

### 2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. septembru 2016:

| Spoločník                            | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|--------------------------------------|----------------------------------|------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|
|                                      | absolútne                        | v %        |                                   |                                                    |
| Adient Holding Slovakia LLC Delaware | 750                              | 15         | 0,01                              | 0                                                  |
| Johnson Controls, Inc. Madison, US   | 4 250                            | 85         | 99,99                             | 0                                                  |
| <b>Spolu</b>                         | <b>5 000</b>                     | <b>100</b> | <b>100</b>                        | <b>0</b>                                           |

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2016:

| Spoločník do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov | Dátum zmeny  | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|------------------------------------------------|--------------|----------------------------------|------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|
|                                                |              | absolútne                        | v %        |                                   |                                                    |
| JC Holding Company, Delaware, US               | do 11.4.2016 | 750                              | 15         | 0,01                              | 0                                                  |
| JC International s.r.o., Bratislava, Sk        | do 01.9.2016 | 4 250                            | 85         | 99,99                             | 0                                                  |
| Adient Holding Slovakia LLC Delaware           | od 12.4.2016 | 750                              | 15         | 0,01                              | 0                                                  |
| JC Holding Company, Delaware, US               | od 02.9.2016 | 4 250                            | 85         | 99,99                             | 0                                                  |
| Johnson Controls, Inc. Madison, US             | od 16.9.2016 | 4 250                            | 85         | 85                                | 0                                                  |
| <b>Spolu</b>                                   |              | <b>5 000</b>                     | <b>100</b> | <b>100</b>                        | <b>0</b>                                           |

## D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

### 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.

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.

### 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.).

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 % |
|-----------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Aktivované náklady na vývoj | 5                                      | Rovnomerne         | 20                        |
| Softvér, Licencie           | 2 - 5                                  | Rovnomerne         | 20 - 50                   |

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 obstarávací 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 nasledujúcej tabuľke:

|                                | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Stavby                         | 20                                     | Rovnomerne         | 5                         |
| Samostatný hnutelný majetok:   |                                        |                    |                           |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 5 -12                                  | Rovnomerne         | 8,33 – 20                 |

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) Goodwill**

Goodwill sa účtuje pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti, ak je kúpna cena alebo uznaná hodnota vkladu vyššia ako je reálna hodnota jednotlivých zložiek majetku a záväzkov, ktorou sa tento majetok a záväzky ocenia v účtovníctve kupujúceho alebo prijímateľa vkladu. Záporný goodwill sa zaúčtuje v prospech účtu 015-Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 - Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

**d) Zásoby**

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

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

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.

**e) Pohľadávky**

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

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

**f) Finančné účty**

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

**g) 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.

**h) 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.

**i) 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 nevyčerpané dovolenky a rezervy týkajúce sa ostatných prevádzkových nákladov.

**j) 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.

**k) Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

**l) 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.

**m) 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.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

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.



**n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

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

**p) Cudzía 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.

**q) Vykazovanie výnosov**

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

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

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 Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb.

**r) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

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

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

**s) Ostatné informácie**

Spoločnosť dňa 1. mája 2016 kúpila časť podniku z JC International s.r.o. (závody Lozorno, Žilina, inžinierske centrum v Trenčíne a časť servisného centra BBC v Bratislave) a časť podniku JC Lučenec. V účtovníctve sa jednotlivé zložky majetku a záväzkov tvoriace nakúpenú časť podniku zaúčtovali na vecne príslušné účty v ocenení reálnou hodnotou. Rozdiel medzi nákupnou cenou a reálnou cenou sa zaúčtoval na goodwill, ktorý sa spoločnosť rozhodla hneď v prvom roku odpísať.

|                 |                      |
|-----------------|----------------------|
| Nakúpené aktíva | 86 263 208 Eur       |
| Nakúpené pasíva | - 72 495 635 Eur     |
| Nákupná cena    | - 16 285 815 Eur     |
| <b>Goodwill</b> | <b>2 518 242 Eur</b> |

# I. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

## AKTÍVA

### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill  | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu     |
|---------------------------|-----------------------------|---------|------------------|-----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| Prvotné ocenenie          |                             |         |                  |           |             |                 |                             |           |
| Stav k 16.01.2016         | 0                           | 0       | 0                | 0         | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Prírastky 01.05.2016      | 4 209 401                   | 217 301 | 2 126 786        | 2 518 242 | 0           | 0               | 0                           | 9 071 730 |
| Prírastky                 | 0                           | 0       | 0                | 0         | 0           | 4 623           | 0                           | 4 623     |
| Úbytky                    | 0                           | 2 719   | 0                | 0         | 0           | 0               | 0                           | 2 719     |
| Presuny                   | 0                           | 4 623   | 0                | 0         | 0           | -4 623          | 0                           | 0         |
| Stav k 30.09.2016         | 4 209 401                   | 219 205 | 2 126 786        | 2 518 242 | 0           | 0               | 0                           | 9 073 634 |
| Oprávky                   |                             |         |                  |           |             |                 |                             |           |
| Stav k 16.01.2016         | 0                           | 0       | 0                | 0         | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Prírastky                 | 453 945                     | 84 807  | 126 594          | 2 518 242 | 0           | 0               | 0                           | 3 183 588 |
| Úbytky                    | 0                           | 2 719   | 0                | 0         | 0           | 0               | 0                           | 2 719     |
| Presuny                   | 0                           | 0       | 0                | 0         | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Stav k 30.09.2016         | 453 945                     | 82 088  | 126 594          | 2 528 242 | 0           | 0               | 0                           | 3 180 869 |
| Opravné položky           |                             |         |                  |           |             |                 |                             |           |
| Stav k 16.01.2016         | 0                           | 0       | 0                | 0         | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Prírastky                 | 0                           | 0       | 0                | 0         | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Úbytky                    | 0                           | 0       | 0                | 0         | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Presuny                   | 0                           | 0       | 0                | 0         | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Stav k 30.09.2016         | 0                           | 0       | 0                | 0         | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Zostatková hodnota        |                             |         |                  |           |             |                 |                             |           |
| Stav k 16.01.2016         | 0                           | 0       | 0                | 0         | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Stav k 30.09.2016         | 3 755 456                   | 137 117 | 2 000 192        | 0         | 0           | 0               | 0                           | 5 892 765 |

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky | Stavby    | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu      |
|-------------------------|---------|-----------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
| Pvotné ocenenie         | 0       | 0         | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| Stav k 16.01.2016       | 818 335 | 6 994 825 | 17 572 350                                        | 0                                     | 0                               | 0           | 164 601         | 0                           | 25 250 111 |
| Prírastky 01.05.2016    | 0       | 0         | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 1 465 036       | 33 669                      | 1 798 705  |
| Prírastky               | 0       | 0         | 138 383                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 138 383    |
| Úbytky                  | 0       | 3 137     | 343 232                                           | 0                                     | 0                               | 0           | -346 369        | 0                           | 0          |
| Presuny                 | 0       | 0         | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| Stav k 30.09.2016       | 818 335 | 6 997 962 | 17 777 199                                        | 0                                     | 0                               | 0           | 1 283 268       | 33 669                      | 26 910 433 |
| Oprávky                 | 0       | 0         | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| Stav k 16.01.2016       | 0       | 150 401   | 2 057 196                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 2 207 597  |
| Prírastky               | 0       | 0         | 216 055                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 216 055    |
| Úbytky                  | 0       | 0         | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| Presuny                 | 0       | 0         | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| Stav k 30.09.2016       | 0       | 150 401   | 1 841 141                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 1 991 542  |
| Opravné položky         | 0       | 0         | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| Stav k 16.01.2016       | 0       | 0         | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| Prírastky               | 0       | 0         | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| Úbytky                  | 0       | 0         | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| Presuny                 | 0       | 0         | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| Stav k 30.09.2016       | 0       | 0         | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| Zostatková hodnota      | 0       | 0         | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| Stav k 16.01.2016       | 818 335 | 6 847 561 | 15 936 058                                        | 0                                     | 0                               | 0           | 1 283 268       | 33 669                      | 24 918 891 |
| Stav k 30.09.2016       | 818 335 | 6 847 561 | 15 936 058                                        | 0                                     | 0                               | 0           | 1 283 268       | 33 669                      | 24 918 891 |

Poistenie majetku Spoločnosti je zabezpečené centrálnie cez Corporate Risk Management. Poistenie pre jednotlivé zložky majetku až do výšky 5 000 000 EUR. Spoločnosť nemá dlhodobý hmotný, nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo ani obmedzené právo s ním nakladať.



### 3. Zásoby

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

| Zásoby                          | Stav k<br>16.1.2016 | Stav k<br>1.5.2016 | Tvorba OP      | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu<br>vyraďenia majetku<br>z účtovníctva | Stav k 30.09.2016 |
|---------------------------------|---------------------|--------------------|----------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------|
| Materiál                        | 0                   | 0                  | 270 064        | 0                                                   | 0                                                            | 270 064           |
| Nedokončená výroba a polotovary |                     |                    |                |                                                     |                                                              |                   |
| vlastnej výroby                 | 0                   | 0                  | 22 955         | 0                                                   | 0                                                            | 22 955            |
| Výrobky                         | 0                   | 0                  | 21 448         | 0                                                   | 0                                                            | 21 448            |
| Zvieratá                        | 0                   | 0                  | 0              | 0                                                   | 0                                                            | 0                 |
| Tovar                           | 0                   | 0                  | 0              | 0                                                   | 0                                                            | 0                 |
| Nehnutelnosť na predaj          | 0                   | 0                  | 0              | 0                                                   | 0                                                            | 0                 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby  | 0                   | 0                  | 0              | 0                                                   | 0                                                            | 0                 |
| <b>Zásoby spolu</b>             | <b>0</b>            | <b>0</b>           | <b>314 467</b> | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                     | <b>314 467</b>    |

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob, zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien.

#### 4. Pohľadávky

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

| Pohľadávky                                                                               | Stav<br>k 16.1.2016 | Tvorba<br>OP  | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>vyraďenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav k<br>30.09.2016 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                          | 0                   | 0             | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| <b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                   |                     |               |                                                     |                                                                    |                      |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                   | 0             | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0             | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 0                   | 0             | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| <b>Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:</b>                                              |                     |               |                                                     |                                                                    |                      |
| Iné pohľadávky                                                                           | 0                   | 0             | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Odložená daňová pohľadávka                                                               | 0                   | 0             | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                                         | <b>0</b>            | <b>0</b>      | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                           | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 |                     |               |                                                     |                                                                    |                      |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                   | 12 842        | 0                                                   | 0                                                                  | 12 842               |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0             | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 0                   | 12 842        | 0                                                   | 0                                                                  | 12 842               |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            |                     |               |                                                     |                                                                    |                      |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | 0                   | 0             | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                   | 0             | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0             | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                          | 0                   | 0             | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Sociálne poistenie                                                                       | 0                   | 0             | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                              | 0                   | 0             | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 0                   | 0             | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Iné pohľadávky                                                                           | 0                   | 0             | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>0</b>            | <b>12 842</b> | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                           | <b>12 842</b>        |



Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. septembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu  |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>53 176 671</b>   | <b>1 490 626</b>     | <b>54 667 297</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 12 123 273          | 0                    | 12 123 273        |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 41 053 398          | 1 490 626            | 42 544 024        |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>28 660 596</b>   | <b>0</b>             | <b>28 660 596</b> |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | 0                   | 0                    | 0                 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 28 659 013          | 0                    | 28 659 013        |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                          | 0                   | 0                    | 0                 |
| Sociálne poistenie                                                                       | 0                   | 0                    | 0                 |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                              | 0                   | 0                    | 0                 |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 0                   | 0                    | 0                 |
| Iné pohľadávky                                                                           | 1 583               | 0                    | 1 583             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>81 837 267</b>   | <b>1 490 626</b>     | <b>83 327 893</b> |

Skupina Adient má vytvorené zúčtovacie centrum pre centrálné riadenie úverových a peňažných transakcií (cashpooling). Spoločnosti v Skupine presúvajú voľné finančné prostriedky do zúčtovacieho centra a zároveň majú v prípade potreby z tohto zúčtovacieho centra úver. Zúčtovacie centrum je evidované na spoločnosť Adient Seating Slovakia, s.r.o. (Cashpool master). Pohľadávky v hodnote 28 659 014 sú cashpoolu.

Spoločnosť nemá pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo prípadne obmedzené právo s ním nakladať.

#### 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

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

| Názov položky            | Stav k 30.09.2016 | Stav k 16.01.2016 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Pokladnica, ceniny       | 86 808            | 0                 |
| Bežné bankové účty       | 94 925            | 5 000             |
| Bankové účty termínované | 0                 | 0                 |
| Peniaze na ceste         | 242 017           | 0                 |
| <b>Spolu</b>             | <b>423 750</b>    | <b>5 000</b>      |

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Stav k 30.09.2016 |
|----------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>19 514 556</b> |
| Royalty                                            | 19 515 556        |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>27 587 679</b> |
| Quality                                            | 382 333           |
| Royalty                                            | 7 690 780         |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>          |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>4 018 521</b>  |
| X-charge                                           | 4 018 521         |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>31 606 200</b> |

## PASÍVA

### 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>16.1.2016 | Prírastky         | Úbytky   | Presuny  | Stav k<br>30.09.2016 |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|----------|----------|----------------------|
| Základné imanie                                                    | 5 000               | 0                 | 0        | 0        | 5 000                |
| Zmena základného imania                                            | 0                   | 0                 | 0        | 0        | 0                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                   | 0                 | 0        | 0        | 0                    |
| Emisné ážio                                                        | 0                   | 0                 | 0        | 0        | 0                    |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 0                   | 8 964 668         | 0        | 0        | 8 964 668            |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond                           | 0                   | 0                 | 0        | 0        | 0                    |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                   | 0                 | 0        | 0        | 0                    |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                   | 0                 | 0        | 0        | 0                    |
| Ostatné fondy                                                      | 0                   | 0                 | 0        | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                   | 0                 | 0        | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0                   | 0                 | 0        | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                   | 0                 | 0        | 0        | 0                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 0                   | 0                 | 0        | 0        | 0                    |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                   | 0                 | 0        | 0        | 0                    |
| Výsledok hospodárenia bežného úč. obdobia                          | 0                   | 2 570 158         | 0        | 0        | 2 570 158            |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                        | <b>5 000</b>        | <b>11 534 826</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>11 539 826</b>    |

Základné imanie Spoločnosti tvoria vklady Spoločníkov do Spoločnosti v hodnote 5 000 EUR.

V priebehu účtovného obdobia Spoločníci navýšili vlastné imanie Spoločnosti o vklad do ostatných kapitálových fondov v hodnote 8 964 668 Eur.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2016.

## 2. Sociálny fond

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

| Názov položky                              | 2016           |
|--------------------------------------------|----------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>0</b>       |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 234 907        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>234 907</b> |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>189 748</b> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>45 159</b>  |

## 3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2016:

| Názov položky                                                                   | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                   |                              |                   |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|
|                                                                                 | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka   | Závazky po lehote splatnosti | Spolu záväzky     |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                             | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>0</b>          | <b>0</b>                     | <b>0</b>          |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>                                        | <b>0</b>                                | <b>50 212 384</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                     | <b>50 212 384</b> |
| Čistá hodnota zákazky                                                           | 0                                       | 0                      | 0                 | 0                            | 0                 |
| Závazky voči prepojeným účt. jednotkám                                          | 0                                       | 50 167 225             | 0                 | 0                            | 50 167 225        |
| Závazky zo sociálneho fondu                                                     | 0                                       | 45 159                 | 0                 | 0                            | 45 159            |
| 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>50 212 384</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                     | <b>50 212 384</b> |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                           | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>69 405 688</b> | <b>340 138</b>               | <b>69 745 826</b> |
| Závazky voči prepojeným účt. jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 13 357 737        | 0                            | 13 357 737        |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účt. jednotkám | 0                                       | 0                      | 0                 | 0                            | 0                 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                              | 0                                       | 0                      | 56 047 951        | 340 138                      | 56 388 089        |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>                                      | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>16 868 847</b> | <b>0</b>                     | <b>16 868 847</b> |
| Čistá hodnota zákazky                                                           | 0                                       | 0                      | 0                 | 0                            | 0                 |
| Závazky voči prepojeným účt. jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 4 186 572         | 0                            | 4 186 572         |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účt. jednotkám | 0                                       | 0                      | 0                 | 0                            | 0                 |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu                                            | 0                                       | 0                      | 0                 | 0                            | 0                 |
| Závazky voči zamestnancom                                                       | 0                                       | 0                      | 2 680 290         | 0                            | 2 680 290         |
| Závazky zo sociálneho poistenia                                                 | 0                                       | 0                      | 1 556 550         | 0                            | 1 556 550         |
| Daňové záväzky a dotácie                                                        | 0                                       | 0                      | 8 065 131         | 0                            | 8 065 131         |
| Závazky z derivátových operácií                                                 | 0                                       | 0                      | 0                 | 0                            | 0                 |
| Iné záväzky                                                                     | 0                                       | 0                      | 380 304           | 0                            | 380 304           |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                 | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>86 274 535</b> | <b>340 138</b>               | <b>86 614 673</b> |



#### 4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 216 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                   | Stav k<br>16.1.2016 | Stav k<br>1.5.2016 | Tvorba            | Použitie | Zrušenie         | Stav k<br>30.09.2016 |
|-------------------------------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|----------|------------------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                | <b>0</b>            | <b>0</b>           | <b>7 311 805</b>  | <b>0</b> | <b>0</b>         | <b>7 311 805</b>     |
| Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:               | 0                   | 0                  | 0                 | 0        | 0                | 0                    |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:               | 0                   | 0                  | 7 311 805         | 0        | 0                | 7 311 805            |
| rezerva na dlhodobé kontrakty - LTA             | 0                   |                    | 7 311 805         | 0        | 0                | 7 311 805            |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>              | <b>0</b>            | <b>4 515 936</b>   | <b>7 886 944</b>  | <b>0</b> | <b>4 515 936</b> | <b>7 886 944</b>     |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:             | 0                   | 2 181 286          | 1 831 076         | 0        | 2 181 286        | 1 831 076            |
| nevyčerpané dovolenky vrátane soc. zabezpečenia |                     | 2 181 286          | 1 831 076         | 0        | 2 181 286        | 1 831 076            |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:             | 0                   | 2 334 650          | 6 055 868         | 0        | 2 334 650        | 6 055 868            |
| rezerva na overenie účt. závierky               | 0                   | 0                  | 514 922           | 0        | 0                | 514 922              |
| rezerva na cenové rozdiely                      | 0                   | 0                  | 411 363           | 0        | 0                | 411 363              |
| Odmeny pracovníkom                              | 0                   | 1 998 316          | 1 796 633         | 0        | 1 998 316        | 1 796 633            |
| Konzultácie služby                              | 0                   | 0                  | 1 806             | 0        | 0                | 1 806                |
| Energie                                         | 0                   | 0                  | 143 253           | 0        | 0                | 143 253              |
| Opravy                                          | 0                   | 40 945             | 95 883            | 0        | 40 945           | 95 883               |
| Ostatné                                         | 0                   | 295 389            | 3 092 008         | 0        | 295 389          | 3 092 008            |
| <b>Rezervy spolu</b>                            | <b>0</b>            | <b>4 515 936</b>   | <b>15 198 749</b> | <b>0</b> | <b>4 515 936</b> | <b>15 198 749</b>    |

#### 5. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                            | Mena | Úrok p. a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene |                  | Suma istiny v mene EUR |                  |
|------------------------------------------|------|-------------------|---------------------|-------------------------------|------------------|------------------------|------------------|
|                                          |      |                   |                     | k 30.09.<br>2016              | k 01.05.<br>2016 | k 30.09.<br>2016       | k 01.05.<br>2016 |
| <b>Dlhodobé bankové úvery, z toho:</b>   |      |                   |                     |                               |                  | <b>0</b>               | <b>0</b>         |
|                                          |      |                   |                     | 0                             | 0                | 0                      | 0                |
| <b>Krátkodobé bankové úvery, z toho:</b> |      |                   |                     | <b>354</b>                    |                  | <b>354</b>             | <b>0</b>         |
| Kontokorentný úver VUB                   | Eur  | 0                 | 30.9.2017           | 354                           | 0                | 354                    | 0                |
| <b>Spolu</b>                             |      |                   |                     |                               |                  | <b>354</b>             | <b>0</b>         |

## 6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky              | Mena | Úrok<br>p. a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny v príslušnej<br>mene |                 | Suma istiny v mene EUR |                 |
|----------------------------|------|----------------------|---------------------|----------------------------------|-----------------|------------------------|-----------------|
|                            |      |                      |                     | k<br>30.09.2016                  | k<br>16.01.2016 | k<br>30.09.2016        | k<br>16.01.2016 |
| <b>Dlhodobé pôžičky,</b>   |      |                      |                     |                                  |                 |                        |                 |
| <b>z toho:</b>             |      |                      |                     |                                  |                 | <b>50 167 225</b>      | <b>0</b>        |
| Johson Controls Inc.       |      |                      |                     |                                  |                 |                        |                 |
| Milwaukee                  | EUR  | 5,4                  | 26.9.2026           | 50 167 225                       | 0               | 50 167 225             | 0               |
| <b>Krátkodobé pôžičky,</b> |      |                      |                     |                                  |                 | <b>4 186 572</b>       | <b>0</b>        |
| <b>z toho:</b>             |      |                      |                     |                                  |                 |                        |                 |
| IC Cash Pool Participant   | EUR  | 1,5                  |                     | 4 186 572                        | 0               | 4 186 572              | 0               |
| <b>Spolu</b>               |      |                      |                     |                                  |                 | <b>54 337 055</b>      | <b>0</b>        |

Skupina Adient má vytvorené zúčtovacie centrum pre centrálné riadenie úverových a peňažných transakcií (cashpooling). Spoločnosti v Skupine presúvajú voľné finančné prostriedky do zúčtovacieho centra a zároveň majú v prípade potreby z tohto zúčtovacieho centra úver. Zúčtovacie centrum je evidované na spoločnosť Adient Slovakia, s.r.o. (Cashpool master).

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

### 1. Čistý obrat

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

| Názov položky                                   | 2016               | 2015     |
|-------------------------------------------------|--------------------|----------|
| <b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b> | <b>181 791 674</b> | <b>0</b> |
| Tržby za vlastné výrobky                        | 156 814 242        | 0        |
| Tržby z predaja služieb                         | 24 977 432         | 0        |
| Tržby za tovar                                  | 0                  | 0        |
| Výnosy zo zákazky                               | 0                  | 0        |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj                | 0                  | 0        |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou         | 2 532 358          | 0        |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                       | <b>184 324 032</b> | <b>0</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<br>odbytu | Výrobky            |          | BBC               |          | Trenčín          |          | Spolu              |          |
|------------------|--------------------|----------|-------------------|----------|------------------|----------|--------------------|----------|
|                  | 2016               | 2015     | 2016              | 2015     | 2016             | 2015     | 2016               | 2015     |
| Slovensko        | 115 230 445        | 0        | 2 977 542         | 0        | 0                | 0        | 118 207 987        | 0        |
| EU               | 41 036 684         | 0        | 5 731 645         | 0        | 6 476 195        | 0        | 53 244 524         | 0        |
| Non EU           | 547 113            | 0        | 9 792 050         | 0        | 0                | 0        | 10 339 163         | 0        |
| <b>Spolu</b>     | <b>156 814 242</b> | <b>0</b> | <b>18 501 237</b> | <b>0</b> | <b>6 476 195</b> | <b>0</b> | <b>181 791 674</b> | <b>0</b> |

### 3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 1 674 752 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 1 674 752 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                    | Stav k<br>30.09.2016 | Stav k<br>30.09.2016 | Stav k<br>30.9.2016 | Zmena stavu vnútroorg. zásob |          |
|------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|------------------------------|----------|
|                                                                  |                      |                      |                     | 2016                         | 2015     |
| Nedokončená výroba a<br>polotovary vlastnej výroby               | 741 924              | 0                    | 0                   | 741 924                      | 0        |
| Výrobky                                                          | 932 828              | 0                    | 0                   | 932 828                      | 0        |
| Zvieratá                                                         | 0                    | 0                    | 0                   | 0                            | 0        |
| <b>Spolu</b>                                                     | <b>1 674 752</b>     | <b>0</b>             | <b>0</b>            | <b>1 674 752</b>             | <b>0</b> |
| Iné                                                              |                      |                      |                     | 0                            | 0        |
| <b>Zmena stavu vnútroorg.<br/>zásob vo výkaze ziskov a strát</b> |                      |                      |                     | <b>1 674 752</b>             | <b>0</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>2 532 557</b> | <b>0</b> |
| Predaj materiálu                                                         | 65 145           | 0        |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                | 11 885           | 0        |
| x-charge                                                                 | 2 455 527        | 0        |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>78 567</b>    | <b>0</b> |
| Kurzové zisky, z toho:                                                   | 78 368           | 0        |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 78 368           | 0        |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:                     | 199              | 0        |
| úroky                                                                    | 199              | 0        |



## 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>25 606 609</b> | <b>0</b> |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:                 | 515 522           | 0        |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 44 000            | 0        |
| iné uisťovacie audítorské služby                                          | 0                 | 0        |
| súvisiace audítorské služby                                               | 471 522           | 0        |
| daňové poradenstvo                                                        | 0                 | 0        |
| ostatné neaudítorské služby                                               | 0                 | 0        |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>25 091 087</i> | <i>0</i> |
| Cestovné náklady                                                          | 622 578           | 0        |
| Doprava                                                                   | 1 814 901         | 0        |
| Opravy a údržba                                                           | 761 922           | 0        |
| Nájomné                                                                   | 1 923 436         | 0        |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo                                      | 1 430 026         | 0        |
| Reprezentačné náklady                                                     | 68 590            | 0        |
| Náklady na IT                                                             | 4 730 719         | 0        |
| Náklady na telekomunikačné služby                                         | 281 453           | 0        |
| Poplatky platené Skupine                                                  | 6 009 637         | 0        |
| Personálny leasing                                                        | 1 442 135         | 0        |
| Royalty                                                                   | 3 778 520         | 0        |
| Náklady na zamestnancov                                                   | 628 526           | 0        |
| Ostatné                                                                   | 1 598 644         | 0        |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>303 760</b>    | <b>0</b> |
| Dary                                                                      | 5 179             | 0        |
| Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku        | 26 391            | 0        |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam                      | 12 841            | 0        |
| Pokuty a penále                                                           | 54 785            | 0        |
| Ostatné                                                                   | 204 564           | 0        |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>691 954</b>    | <b>0</b> |
| Kurzové straty, z toho:                                                   | 76 928            | 0        |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0                 | 0        |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>615 026</i>    | <i>0</i> |
| úroky                                                                     | 358 671           | 0        |
| ostatné                                                                   | 256 355           | 0        |

### 6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                      | 2016              | 2015     |
|------------------------------------|-------------------|----------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b>     | <b>23 388 688</b> | <b>0</b> |
| Mzdy                               | 16 361 681        | 0        |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 579 268           | 0        |
| Sociálne poistenie                 | 4 432 834         | 0        |
| Zdravotné poistenie                | 1 319 235         | 0        |
| Sociálne zabezpečenie              | 695 670           | 0        |

## 7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky                                | Stav<br>k 16.1.2016 | Zaúčtovaná<br>do<br>vlastného<br>imania | Zaúčtované<br>do výkazu<br>ziskov a<br>strát | Stav k<br>30.09.2016 |
|----------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|
| Dlhodobý majetok                             | -                   |                                         | 239 260                                      | 239 260              |
| Zásoby                                       | -                   |                                         | 314 467                                      | 314 467              |
| Pohľadavky                                   | -                   |                                         | 144 318                                      | 144 318              |
| Rezervy                                      | -                   |                                         | 11 927 071                                   | 11 927 071           |
| Daňové straty                                | -                   |                                         |                                              |                      |
| Nevyužitá daňová odpočty                     | -                   |                                         |                                              |                      |
| Ostatné                                      | -                   |                                         | 301 715                                      | 301 715              |
| <b>Celkom</b>                                | <b>0</b>            | <b>0</b>                                | <b>12 926 831</b>                            | <b>12 926 831</b>    |
| Sadzba dane z príjmov ( v %)                 | 22                  |                                         | 22                                           | 22                   |
| <b>Odložená daňová pohľadávka vypočítaná</b> | <b>0</b>            |                                         |                                              | <b>2 843 903</b>     |
| <b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b> | <b>0</b>            |                                         |                                              | <b>0</b>             |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>               | <b>0</b>            |                                         |                                              | <b>0</b>             |

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

| Názov položky                                       | Základ dane      | 2016<br>Daň    | Daň v %   |
|-----------------------------------------------------|------------------|----------------|-----------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>3 390 860</b> |                |           |
| teoretická daň                                      |                  | 745 989        | 22        |
| Daňovo neuznané náklady                             | 339 597          | 74 711         |           |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          |                  | 0              |           |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky      | 0                | 0              |           |
| Umorenie daňovej straty                             | 0                | 0              |           |
| Zmena sadzby dane                                   | 0                | 0              |           |
| Iné                                                 | 0                | 0              |           |
| <b>Spolu</b>                                        |                  | <b>820 701</b> | <b>24</b> |
| Splatná daň z príjmov                               |                  | 3 664 604      | 108       |
| Odložená daň z príjmov                              |                  | -2 843 903     | -84       |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                        |                  | <b>820 701</b> | <b>24</b> |

### III. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

#### 1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

| Názov položky                         | Stav k<br>30.09.2016 | Stav k<br>30.09.2016 |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Prenajatý majetok                     | 1 481 354            | 0                    |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 442 082              | 0                    |

#### 2. Štátna pomoc

Rozhodnutím Ministerstva hospodárstva SR č. 43/2006 o poskytnutí štátnej pomoci zo dňa 22. decembra 2006 bola Spoločnosti poskytnutá štátna pomoc na realizáciu investičného projektu spočívajúca vo vybudovaní "Inžinierskeho a technologického centra" v lokalite Trenčín, okres Trenčín (ďalej len "Projekt") za podmienok uvedených v predmetnom rozhodnutí vo forme:

- finančnej dotácie na obstaranie investičného majetku v maximálnej výške 3 000 tis. EUR. Dotácia na obstaranie investičného majetku bola vyčerpaná v plnej výške v roku 2010.
- príspevku na novovytvorené pracovné miesta v maximálnej výške 3 500 tis. EUR a zároveň maximálne vo výške 6 639 EUR na každé nové vytvorené pracovné miesto. Celková hodnota príspevkov z dotácie vyčerpaná k 30. septembru 2014 bola 3 219 tis. EUR.
- príspevku na vzdelávanie zamestnancov v maximálnej výške 1 300 tis. EUR. Celková hodnota príspevkov z dotácie vyčerpaná k 30. septembru 2014 bola 1 262 tis. EUR.

Spoločnosť k 30. septembru 2016 splnila podmienky poskytnutej štátnej pomoci.

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

Členovia štatutárnych a iných orgánov Spoločnosti za svoju činnosť v orgánoch Spoločnosti v sledovanom účtovnom období nepoberali žiadne peňažné a nepeňažné príjmy a neboli im poskytnuté žiadne úvery, preddavky ani záruky.

#### 4. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

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.



#### IV. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

##### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

| Charakteristika transakcie    | Spriaznená osoba          | 2016       | 2015 |
|-------------------------------|---------------------------|------------|------|
| Nákup business                | Ostatné spriaznené strany | 13 767 573 | 0    |
| Predaj majetku                | Ostatné spriaznené strany | 11 885     | 0    |
| Nákup zásob                   | Ostatné spriaznené strany | 23 702 803 | 0    |
| Predaj hotových výrobkov      | Ostatné spriaznené strany | 18 664 670 | 0    |
| Nákup služieb                 | Ostatné spriaznené strany | 14 524 277 | 0    |
| Predaj služieb                | Ostatné spriaznené strany | 19 664 503 | 0    |
| Závazky z obchodného styku    | Ostatné spriaznené strany | 1 535 745  | 0    |
| Pohľadávky z obchodného styku | Ostatné spriaznené strany | 7 956 109  | 0    |
| Prijaté pôžičky               | Ostatné spriaznené strany | 50 167 225 | 0    |
| Vklad do základného imania    | Materská účtovná jednotka | 8 969 668  | 0    |

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

Spoločnosť dňa 11. októbra 2016 zmenila spoločníka Johnson Controls, Inc. Madison, US na Spoločnosť Adient Global Holdings Ltd. Od 3.novembra 2016 je konateľom firmy aj pán Mark Anthony Skonieczny.

#### VI. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

| Názov položky                                                          | 2016              | 2015     |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>                             | <b>3 390 859</b>  | <b>0</b> |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>                                    |                   |          |
| Odpisy dlhodobého majetku                                              | 5 287 121         | 0        |
| Odpis pohľadávky                                                       | -6 871            | 0        |
| Zmena stavu opravnej položky k pohládkam                               | 12 842            | 0        |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám                                 | 314 467           | 0        |
| Zmena stavu rezerv                                                     | -6 380 067        | 0        |
| Úrokové náklady (netto)                                                | 358 472           | 0        |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku                           | 14 506            | 0        |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                | <b>2 991 329</b>  | <b>0</b> |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i>                                      |                   |          |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | -1 742 821        | 0        |
| Úbytok (prírastok) zásob                                               | -3 179 511        | 0        |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                      | 35 169 008        | 0        |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>                                        | <b>33 238 006</b> | <b>0</b> |

| Názov položky                                                             | 2016               | 2015     |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                               |                    |          |
| Prevádzkové peňažné toky                                                  | 33 238 006         | 0        |
| Zaplatené úroky                                                           | -358 671           | 0        |
| Prijaté úroky                                                             | 199                | 0        |
| Zaplatená daň z príjmov                                                   | -1                 | 0        |
| Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti                       | 0                  | 0        |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                         | <b>32 879 533</b>  | <b>0</b> |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                |                    |          |
| Nákup dlhodobého majetku                                                  | -1 907 389         | 0        |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                       | 11 885             | 0        |
| Nákup časti podniku                                                       | -16 285 815        | 0        |
| Poskytnuté dlhodobé pôžičky                                               | -40 782 287        | 0        |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                          | <b>-58 963 605</b> | <b>0</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                  |                    |          |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov      | 8 969 668          | 0        |
| Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk                                | 354                | 0        |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine              | 17 542 800         | 0        |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                            | <b>26 512 822</b>  | <b>0</b> |
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom                   | 0                  | 0        |
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>423 750</b>     | <b>0</b> |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                | 0                  | 0        |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>            | <b>423 750</b>     | <b>0</b> |

#### Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

#### Peňažné ekvivalenty

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