

## BOGE Elastmetall Slovakia, a.s.

### SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti BOGE Elastmetall Slovakia, a.s.:

#### SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

##### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti BOGE Elastmetall Slovakia, a.s. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

##### Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané auditorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

##### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá za zhodnotenie schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

##### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu nepretržitého pokračovania v činnosti, a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

## **SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV**

### **Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe**

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Vyhodnotili sme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávne vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava 8. marca 2017



Deloitte Audit s.r.o.  
Licencia SKAu č. 014



Ing. Peter Jaroš, FCCA  
zodpovedný audítor  
Licencia UDVA č. 1047

Úč POD

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA



podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

|                                                   |                                                                                              |                                                                                                   |                                                                                |                           |
|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| Daňové identifikačné číslo<br>2 0 2 0 1 6 4 8 6 1 | Účtovná závierka<br><input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> malá | Účtovná jednotka<br><input type="checkbox"/> mimoriadna <input checked="" type="checkbox"/> veľká | Mesiac<br>od 0 1<br>do 1 2                                                     | Rok<br>2 0 1 6<br>2 0 1 6 |
| IČO<br>3 6 2 3 5 1 6 4                            | <input type="checkbox"/> priebežná (vyznačí sa x)                                            |                                                                                                   | Za obdobie                                                                     |                           |
| SK NACE<br>2 9 . 3 2 . 0                          |                                                                                              |                                                                                                   | Bezprostredne predchádzajúce obdobie<br>od 0 1<br>do 1 2<br>2 0 1 5<br>2 0 1 5 |                           |

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)☒ Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

B o g e E l a s t m e t a l l S l o v a k i a , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

S t r o j á r e n s k á

Číslo

5

PSČ

Obec

9 1 7 0 2

T R N A V A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r . s ú d T r n a v a , o d d . S a , v l . č . 1 0 1 3 7 /

T

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

. . 2 0

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha Úč  
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 1 6 4 8 6 1

IČO 3 6 2 3 5 1 6 4



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                          | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   |   |   |   |   |         |   |   |   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---|---|---|---------|---|---|---|-------------------------------------------------|---------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
|                     |                                                                            |                      | 1                     | Brutto - časť 1   |   |   |   |   | Netto 2 |   |   |   |                                                 | Netto 3 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|                     |                                                                            |                      |                       | Korekcia - časť 2 |   |   |   |   |         |   |   |   |                                                 |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|                     | Spolu majetok (r. 02<br>+ r. 33 + r. 74)                                   | 01                   |                       | 1                 | 2 | 7 | 8 | 0 | 3       | 8 | 1 | 4 |                                                 | 7       | 5 | 6 | 8 | 8 | 6 | 2 | 7 |   |   |   |   |
|                     |                                                                            |                      |                       | 5                 | 2 | 1 | 1 | 5 | 1       | 8 | 7 |   |                                                 |         | 6 | 6 | 0 | 8 | 1 | 3 | 8 | 6 |   |   |   |
| A.                  | Neobežný majetok (r.<br>03 + r. 11 + r. 21)                                | 02                   |                       | 9                 | 4 | 9 | 6 | 5 | 8       | 9 | 4 |   | 4                                               | 3       | 8 | 1 | 7 | 5 | 2 | 1 |   |   |   |   |   |
|                     |                                                                            |                      |                       | 5                 | 1 | 1 | 4 | 8 | 3       | 7 | 3 |   |                                                 |         | 3 | 6 | 0 | 9 | 6 | 6 | 8 | 0 |   |   |   |
| A.I.                | Dlhodobý nehmotný<br>majetok súčet (r. 04<br>až r. 10)                     | 03                   |                       |                   | 4 | 1 | 5 | 0 | 4       | 9 |   |   |                                                 |         | 3 | 8 | 0 | 8 | 5 |   |   |   |   |   |   |
|                     |                                                                            |                      |                       |                   | 3 | 7 | 6 | 9 | 6       | 4 |   |   |                                                 |         |   |   |   |   |   | 7 | 0 | 0 | 6 | 6 |   |
| A.I.1.,             | Aktívované náklady na<br>vývoj (012) - /072,<br>091A/                      | 04                   |                       |                   |   |   |   |   |         |   |   |   |                                                 |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|                     |                                                                            |                      |                       |                   |   |   |   |   |         |   |   |   |                                                 |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 2.                  | Softvér (013) - /073,<br>091A/                                             | 05                   |                       |                   | 4 | 1 | 0 | 4 | 0       | 7 |   |   |                                                 |         | 3 | 3 | 4 | 4 | 3 |   |   |   |   |   |   |
|                     |                                                                            |                      |                       |                   | 3 | 7 | 6 | 9 | 6       | 4 |   |   |                                                 |         |   |   |   |   |   | 7 | 0 | 0 | 6 | 6 |   |
| 3.                  | Oceniteľné práva (014)<br>- /074, 091A/                                    | 06                   |                       |                   |   |   |   |   |         |   |   |   |                                                 |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|                     |                                                                            |                      |                       |                   |   |   |   |   |         |   |   |   |                                                 |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 4.                  | Goodwill (015) - /075,<br>091A/                                            | 07                   |                       |                   |   |   |   |   |         |   |   |   |                                                 |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|                     |                                                                            |                      |                       |                   |   |   |   |   |         |   |   |   |                                                 |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 5.                  | Ostatný dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(019, 01X) - /079, 07X,<br>091A/   | 08                   |                       |                   |   |   |   |   |         |   |   |   |                                                 |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|                     |                                                                            |                      |                       |                   |   |   |   |   |         |   |   |   |                                                 |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 6.                  | Obstarávaný dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(041) - 093                    | 09                   |                       |                   |   | 4 | 6 | 4 | 2       |   |   |   |                                                 |         | 4 | 6 | 4 | 2 |   |   |   |   |   |   |   |
|                     |                                                                            |                      |                       |                   |   |   |   |   |         |   |   |   |                                                 |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 7.                  | Poskytnuté preddavky<br>na dlhodobý nehmotný<br>majetok (051) - /095A/     | 10                   |                       |                   |   |   |   |   |         |   |   |   |                                                 |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|                     |                                                                            |                      |                       |                   |   |   |   |   |         |   |   |   |                                                 |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| A.II.               | Dlhodobý hmotný<br>majetok súčet (r. 12<br>až r. 20)                       | 11                   |                       | 9                 | 4 | 5 | 5 | 0 | 8       | 4 | 5 |   | 4                                               | 3       | 7 | 7 | 9 | 4 | 3 | 6 |   |   |   |   |   |
|                     |                                                                            |                      |                       | 5                 | 0 | 7 | 7 | 1 | 4       | 0 | 9 |   |                                                 |         |   | 3 | 6 | 0 | 2 | 6 | 6 | 1 | 4 |   |   |
| A.II.1.             | Pozemky (031) - 092A                                                       | 12                   |                       | 3                 | 5 | 4 | 3 | 0 | 0       | 6 |   |   | 3                                               | 5       | 4 | 3 | 0 | 0 | 6 |   |   |   |   |   |   |
|                     |                                                                            |                      |                       |                   |   |   |   |   |         |   |   |   |                                                 |         |   |   | 3 | 5 | 4 | 3 | 0 | 0 | 6 |   |   |
| 2.                  | Stavby (021) - /081,<br>092A/                                              | 13                   |                       | 2                 | 1 | 4 | 5 | 9 | 7       | 4 | 0 |   | 1                                               | 5       | 6 | 3 | 5 | 0 | 2 | 3 |   |   |   |   |   |
|                     |                                                                            |                      |                       | 5                 | 8 | 2 | 4 | 7 | 1       | 7 |   |   |                                                 |         |   |   | 1 | 5 | 7 | 6 | 1 | 9 | 0 | 0 |   |
| 3.                  | Samostatné hnuťné<br>vecí a súbory<br>hnuťných vecí (022) -<br>/082, 092A/ | 14                   |                       | 6                 | 0 | 9 | 1 | 7 | 4       | 8 | 3 |   | 1                                               | 6       | 4 | 4 | 4 | 5 | 6 | 6 |   |   |   |   |   |
|                     |                                                                            |                      |                       | 4                 | 4 | 4 | 7 | 2 | 9       | 1 | 7 |   |                                                 |         |   |   |   | 1 | 3 | 4 | 2 | 7 | 1 | 1 | 6 |

Súvaha Úč  
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 1 6 4 8 6 1

IČO 3 6 2 3 5 1 6 4



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                          | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                            |                      | 1                                    | 2             |                                                 |
|                     |                                                                                                                            |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto 2       | Netto 3                                         |
| 4.                  | Pestovateľské celky<br>trvalých porastov (025) - /085, 092A/                                                               | 15                   |                                      |               |                                                 |
| 5.                  | Základné stádo a<br>ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/                                                                     | 16                   |                                      |               |                                                 |
| 6.                  | Ostatný dlhodobý<br>hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/                                                      | 17                   | 4 8 1 8 7 0<br>4 7 3 7 7 5           | 8 0 9 5       | 2 9 6 6 2                                       |
| 7.                  | Obstarávaný dlhodobý<br>hmotný majetok (042) - 094                                                                         | 18                   | 7 2 7 4 7 5 6                        | 7 2 7 4 7 5 6 | 1 9 4 7 0 2 2                                   |
| 8.                  | Poskytnuté preddavky<br>na dlhodobý hmotný<br>majetok (052) - /095A/                                                       | 19                   | 8 7 3 9 9 0                          | 8 7 3 9 9 0   | 1 3 1 7 9 0 8                                   |
| 9.                  | Opravná položka k<br>nadobudnutému<br>majetku (+/- 097) +/- 098                                                            | 20                   |                                      |               |                                                 |
| A.III.              | Dlhodobý finančný<br>majetok súčet (r. 22<br>až r. 32)                                                                     | 21                   |                                      |               |                                                 |
| A.III.1.            | Podielové cenné<br>papiere a podiely v<br>prepojených<br>účtovných jednotkách<br>(061A, 062A, 063A) - /096A/               | 22                   |                                      |               |                                                 |
| 2.                  | Podielové cenné papiere<br>a podiely s podielovou<br>účasťou okrem v<br>prepojených účtovných<br>jednotkách (062) - /098A/ | 23                   |                                      |               |                                                 |
| 3.                  | Ostatné realizovateľné<br>cenné papiere a<br>podieľy (063A) - 096A                                                         | 24                   |                                      |               |                                                 |
| 4.                  | Pôžičky prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - 096A                                                                  | 25                   |                                      |               |                                                 |
| 5.                  | Pôžičky v rámci<br>podielovej účasti<br>okrem prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - 096A                            | 26                   |                                      |               |                                                 |
| 6.                  | Ostatné pôžičky<br>(067A) - /096A/                                                                                         | 27                   |                                      |               |                                                 |
| 7.                  | Dlhové cenné papiere<br>a ostatný dlhodobý<br>finančný majetok<br>(065A, 069A, 06XA) - 096A                                | 28                   |                                      |               |                                                 |

Súvaha Úč  
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 1 6 4 8 6 1

IČO 3 6 2 3 5 1 6 4



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                             | Index C112<br>c | Bežné účtovné obdobie                |                    | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------------------|--------------------|-------------------------------------------------|
|                |                                                                                                                               |                 | 1                                    | 2                  |                                                 |
|                |                                                                                                                               |                 | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto 2<br>Netto 3 |                                                 |
| B.             | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - 096A | 29              |                                      |                    |                                                 |
| 9.             | Účty v bankách a dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)                                                                 | 30              |                                      |                    |                                                 |
| 10.            | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/                                                                          | 31              |                                      |                    |                                                 |
| 11.            | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/                                                              | 32              |                                      |                    |                                                 |
| B.             | Obežný majetok (r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71)                                                                        | 33              | 3 2 6 8 8 9 7 9                      | 3 1 7 2 2 1 6 5    |                                                 |
|                |                                                                                                                               |                 | 9 6 6 8 1 4                          | 2 9 8 2 6 3 6 0    |                                                 |
| B.I.           | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)                                                                                                 | 34              | 9 9 9 0 8 8 4                        | 9 5 7 1 7 4 4      |                                                 |
|                |                                                                                                                               |                 | 4 1 9 1 4 0                          | 9 0 0 8 1 1 9      |                                                 |
| B.I.1.         | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/                                                                                         | 35              | 4 7 0 4 1 3 4                        | 4 3 6 3 3 1 0      |                                                 |
|                |                                                                                                                               |                 | 3 4 0 8 2 4                          | 3 8 4 9 9 7 1      |                                                 |
| 2.             | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/                                             | 36              | 2 0 9 9 9 0 0                        | 2 0 8 8 3 8 9      |                                                 |
|                |                                                                                                                               |                 | 1 1 5 1 1                            | 1 9 7 7 5 4 2      |                                                 |
| 3.             | Výrobky (123) - 194                                                                                                           | 37              | 3 1 7 4 9 9 2                        | 3 1 0 8 1 8 7      |                                                 |
|                |                                                                                                                               |                 | 6 6 8 0 5                            | 3 1 7 4 8 7 2      |                                                 |
| 4.             | Zvieratá (124) - 195                                                                                                          | 38              |                                      |                    |                                                 |
| 5.             | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/                                                                                       | 39              | 1 1 8 5 8                            | 1 1 8 5 8          |                                                 |
|                |                                                                                                                               |                 |                                      | 5 7 3 4            |                                                 |
| 6.             | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/                                                                                | 40              |                                      |                    |                                                 |
| B.II.          | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)                                                                            | 41              | 1 1 6 6 5 4                          | 1 1 6 6 5 4        |                                                 |
| B.II.1         | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)                                                                          | 42              |                                      |                    |                                                 |

Súvaha Úč  
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 1 6 4 8 6 1

IČO 3 6 2 3 5 1 6 4



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |                    | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|--------------------|-------------------------------------------------|
|                |                                                                                                                                                           |                      | 1                                    | 2                  |                                                 |
|                |                                                                                                                                                           |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto 2<br>Netto 3 |                                                 |
| 1.a.           | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 43                   |                                      |                    |                                                 |
| 1.b.           | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44                   |                                      |                    |                                                 |
| 1.c.           | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 45                   |                                      |                    |                                                 |
| 2.             | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 46                   |                                      |                    |                                                 |
| 3.             | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 47                   |                                      |                    |                                                 |
| 4.             | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 48                   |                                      |                    |                                                 |
| 5.             | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/                                                                         | 49                   |                                      |                    |                                                 |
| 6.             | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 50                   |                                      |                    |                                                 |
| 7.             | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                        | 51                   |                                      |                    |                                                 |
| 8.             | Odložená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                         | 52                   | 1 1 6 6 5 4                          | 1 1 6 6 5 4        |                                                 |
| B.III.         | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)                                                                                                      | 53                   | 1 7 4 2 0 1 6 1                      | 1 6 8 7 2 4 8 7    |                                                 |
|                |                                                                                                                                                           |                      | 5 4 7 6 7 4                          | 1 4 8 8 2 7 6 0    |                                                 |
| B.III.1.       | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                      | 54                   | 1 6 0 7 0 2 6 7                      | 1 5 5 2 2 5 9 3    |                                                 |
|                |                                                                                                                                                           |                      | 5 4 7 6 7 4                          | 1 3 5 0 9 1 3 7    |                                                 |
| 1.a.           | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   | 2 7 0 3 0 4 3                        | 2 7 0 3 0 4 3      |                                                 |
|                |                                                                                                                                                           |                      |                                      | 9 3 4 4 8          |                                                 |
| 1.b.           | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56                   |                                      |                    |                                                 |

Súvaha Úč  
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 1 6 4 8 6 1

IČO 3 6 2 3 5 1 6 4



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |                 | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------|
|                |                                                                                                                                                  |                      | 1                                    | 2               |                                                 |
|                |                                                                                                                                                  |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto 2         | Netto 3                                         |
| 1.c.           | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                              | 57                   | 1 3 3 6 7 2 2 4<br>5 4 7 6 7 4       | 1 2 8 1 9 5 5 0 | 1 3 4 1 5 6 8 9                                 |
| 2              | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                     | 58                   |                                      |                 |                                                 |
| 3.             | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                            | 59                   |                                      |                 |                                                 |
| 4.             | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                 | 60                   |                                      |                 |                                                 |
| 5.             | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/                                                          | 61                   |                                      |                 |                                                 |
| 6.             | Sociálne poistenie (336) - /391A/                                                                                                                | 62                   |                                      |                 |                                                 |
| 7.             | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345 346, 347) - /391A/                                                                               | 63                   | 1 1 5 2 2 8 1                        | 1 1 5 2 2 8 1   | 1 2 6 1 6 5 6                                   |
| 8.             | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                  | 64                   |                                      |                 |                                                 |
| 9.             | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                     | 65                   | 1 9 7 6 1 3                          | 1 9 7 6 1 3     | 1 1 1 9 6 7                                     |
| B.IV.          | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)                                                                                               | 66                   |                                      |                 |                                                 |
| B.IV.1.        | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/                                     | 67                   |                                      |                 |                                                 |
| 2.             | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68                   |                                      |                 |                                                 |
| 3.             | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)                                                                                                   | 69                   |                                      |                 |                                                 |
| 4.             | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291A                                                                                       | 70                   |                                      |                 |                                                 |

Súvaha Úč  
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 1 6 4 8 6 1

IČO 3 6 2 3 5 1 6 4



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                               | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                 |                      | 1                                    | 3             |                                                 |
|                     |                                                 |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto 3       | Netto 3                                         |
| B.V.                | Finančné účty súčet r. 72 až r. 73              | 71                   | 5 1 6 1 2 8 0                        | 5 1 6 1 2 8 0 |                                                 |
|                     |                                                 |                      |                                      |               | 5 9 3 5 4 8 1                                   |
| B.V.1.              | Peniaze (211, 213, 21X)                         | 72                   | 6 5 2 8                              | 6 5 2 8       |                                                 |
|                     |                                                 |                      |                                      |               | 3 5 3 5                                         |
| 2.                  | Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)              | 73                   | 5 1 5 4 7 5 2                        | 5 1 5 4 7 5 2 |                                                 |
|                     |                                                 |                      |                                      |               | 5 9 3 1 9 4 6                                   |
| C.                  | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)        | 74                   | 1 4 8 9 4 1                          | 1 4 8 9 4 1   |                                                 |
|                     |                                                 |                      |                                      |               | 1 5 8 3 4 6                                     |
| C.1.                | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)   | 75                   |                                      |               |                                                 |
|                     |                                                 |                      |                                      |               |                                                 |
| 2.                  | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76                   | 2 5 5 6 3                            | 2 5 5 6 3     |                                                 |
|                     |                                                 |                      |                                      |               | 2 0 1 6 2                                       |
| 3.                  | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)          | 77                   |                                      |               |                                                 |
|                     |                                                 |                      |                                      |               |                                                 |
| 4.                  | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)        | 78                   | 1 2 3 3 7 8                          | 1 2 3 3 7 8   |                                                 |
|                     |                                                 |                      |                                      |               | 1 3 8 1 8 4                                     |

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     | Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141                          | 79                   | 7 5 6 8 8 6 2 7            | 6 6 0 8 1 3 8 6                                      |
| A.                  | Vlastné imanie (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100) | 80                   | 3 8 1 6 3 2 3 4            | 3 4 4 4 9 6 9 9                                      |
| A.I.                | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)                                          | 81                   | 7 1 4 1 0 0 0              | 7 1 4 1 0 0 0                                        |
| A.I.1.              | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                             | 82                   | 7 1 4 1 0 0 0              | 7 1 4 1 0 0 0                                        |
| 2.                  | Zmena základného imania +/- 419                                                 | 83                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)                                   | 84                   |                            |                                                      |
| A.II.               | Emisné ážio (412)                                                               | 85                   |                            |                                                      |
| A.III.              | Ostatné kapitálové fondy (413)                                                  | 86                   |                            |                                                      |
| A.IV.               | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89                                            | 87                   | 1 4 3 3 1 4 2              | 1 4 3 3 1 4 2                                        |
| A.IV.1.             | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)                 | 88                   | 1 4 3 3 1 4 2              | 1 4 3 3 1 4 2                                        |
| 2.                  | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)                   | 89                   |                            |                                                      |

Súvaha Úč  
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 1 6 4 8 6 1

IČO 3 6 2 3 5 1 6 4



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| A.V.                | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92                                                                                                            | 90                   | 2 5 4 4 4 5 5 7            | 2 3 1 1 9 6 8 7                                      |
| A.V.1.              | Štatutárne fondy (423, 42X)                                                                                                                     | 91                   |                            |                                                      |
|                     | 2. Ostatné fondy (427, 42X)                                                                                                                     | 92                   | 2 5 4 4 4 5 5 7            | 2 3 1 1 9 6 8 7                                      |
| A.VI.               | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94<br>až r. 96)                                                                                      | 93                   |                            |                                                      |
| A.VI.1              | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a<br>záväzkov (+/- 414)                                                                                | 94                   |                            |                                                      |
|                     | 2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/-<br>415)                                                                                       | 95                   |                            |                                                      |
|                     | 3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení,<br>splnutí a rozdelení (+/- 416)                                                               | 96                   |                            |                                                      |
| A.VII.              | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98<br>+ r. 99                                                                                           | 97                   | 4 3 1 0 0 0                | 4 3 1 0 0 0                                          |
| A.VII.1.            | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                           | 98                   | 4 3 1 0 0 0                | 4 3 1 0 0 0                                          |
|                     | 2. Neuhradená strata minulých rokov (-/-429)                                                                                                    | 99                   |                            |                                                      |
| A.VIII.             | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po<br>zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90<br>+ r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100                  | 3 7 1 3 5 3 5              | 2 3 2 4 8 7 0                                        |
| B.                  | Záväzky (r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r.<br>139 + r. 140)                                                                       | 101                  | 3 2 5 2 0 1 0 4            | 2 6 9 1 4 2 2 9                                      |
| B.I.                | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)                                                                                              | 102                  | 2 6 9 3 2                  | 1 5 8 0 8 3                                          |
| B.I.1.              | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r.<br>104 až r. 106)                                                                                 | 103                  |                            |                                                      |
|                     | 1.a. Záväzky z obchodného styku voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                                                        | 104                  |                            |                                                      |
|                     | 1.b. Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám<br>(321A, 475A, 476A)            | 105                  |                            |                                                      |
|                     | 1.c. Ostatné záväzky z obchodného styku (321A,<br>475A, 476A)                                                                                   | 106                  |                            |                                                      |
|                     | 2. Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                 | 107                  |                            |                                                      |
|                     | 3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (471A, 47XA)                                                                           | 108                  |                            |                                                      |
|                     | 4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem<br>záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A,<br>47XA)                               | 109                  |                            |                                                      |
|                     | 5. Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)                                                                                                        | 110                  |                            |                                                      |
|                     | 6. Dlhodobé prijaté preddavky (475A)                                                                                                            | 111                  |                            |                                                      |
|                     | 7. Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)                                                                                                             | 112                  |                            |                                                      |
|                     | 8. Vydané dlhopisy (473A/-/255A)                                                                                                                | 113                  |                            |                                                      |
|                     | 9. Záväzky zo sociálneho fondu (472)                                                                                                            | 114                  | 2 6 9 3 2                  | 2 6 3 9 3                                            |
|                     | 10. Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                               | 115                  |                            |                                                      |
|                     | 11. Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A,<br>377A)                                                                                    | 116                  |                            |                                                      |
|                     | 12. Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                              | 117                  |                            | 1 3 1 6 9 0                                          |

Súvaha (Úč  
POD 1-01)

DIČ 2 0 2 0 1 6 4 8 6 1

IČO 3 6 2 3 5 1 6 4



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                                   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| B.II.               | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120                                                                                                                                    | 118                  | 2 9 4 9 7 0 0              | 2 2 6 5 4 8 7                                        |
| B.II.1.             | Zákonné rezervy (451A)                                                                                                                                              | 119                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné rezervy (459A, 45XA)                                                                                                                                        | 120                  | 2 9 4 9 7 0 0              | 2 2 6 5 4 8 7                                        |
| B.III.              | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)                                                                                                                                 | 121                  |                            |                                                      |
| B.IV.               | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)                                                                                                                | 122                  | 2 5 6 0 8 2 9 1            | 2 1 2 5 8 2 3 5                                      |
| B.IV.1              | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)                                                                                                                 | 123                  | 1 5 1 4 7 9 8 7            | 1 2 0 1 8 2 6 2                                      |
| 1.a                 | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                          | 124                  | 9 2 0 4 9 2                | 1 9 6 9 0 1 1                                        |
| 1.b                 | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125                  |                            |                                                      |
| 1.c                 | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                                                     | 126                  | 1 4 2 2 7 4 9 5            | 1 0 0 4 9 2 5 1                                      |
| 2                   | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                        | 127                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                                                         | 128                  | 8 5 0 0 0 0 0              | 7 5 1 8 7 7 0                                        |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                | 129                  |                            |                                                      |
| 5.                  | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 368A, 478A, 479A)                                                                                    | 130                  |                            |                                                      |
| 6.                  | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)                                                                                                                     | 131                  | 8 1 8 9 6 1                | 7 2 2 3 0 6                                          |
| 7.                  | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)                                                                                                                              | 132                  | 6 0 7 8 2 0                | 5 4 5 0 7 5                                          |
| 8.                  | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                                                                                                        | 133                  | 4 9 4 2 9 8                | 3 5 7 0 1 8                                          |
| 9.                  | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)                                                                                                                        | 134                  |                            |                                                      |
| 10.                 | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                                                                                                                    | 135                  | 3 9 2 2 5                  | 9 6 8 0 4                                            |
| B.V.                | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138                                                                                                                                  | 136                  | 3 9 3 5 1 8 1              | 3 2 3 2 4 2 4                                        |
| B.V.1.              | Zákonné rezervy (323A, 451A)                                                                                                                                        | 137                  | 9 9 0 5 5                  | 7 9 0 7 7                                            |
| 2.                  | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                                                                                                                             | 138                  | 3 8 3 6 1 2 6              | 3 1 5 3 3 4 7                                        |
| B.VI.               | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)                                                                                                               | 139                  |                            |                                                      |
| B.VII.              | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)                                                                                                          | 140                  |                            |                                                      |
| C.                  | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)                                                                                                                          | 141                  | 5 0 0 5 2 8 9              | 4 7 1 7 4 5 8                                        |
| C.1.                | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)                                                                                                                             | 142                  |                            |                                                      |
| 2                   | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)                                                                                                                           | 143                  |                            |                                                      |
| 3                   | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)                                                                                                                              | 144                  | 3 4 7 5 2 3 4              | 3 0 9 1 4 6 3                                        |
| 4                   | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)                                                                                                                            | 145                  | 1 5 3 0 0 5 5              | 1 6 2 5 9 9 5                                        |

Výkaz ziskov a  
strát Úč POD  
2 - 01

DIČ 2 0 2 0 1 6 4 8 6 1

IČO 3 6 2 3 5 1 6 4



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                                  | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť            |                                                 |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                            |                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie |
|                     |                                                                                                                            |                      | 1                     | 2                                               |
| .                   | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)                                                                                 | 01                   | 1 1 0 8 6 5 5 0 6     | 1 0 5 8 9 5 5 8 9                               |
| ..                  | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet<br>(r. 03 až r. 09)                                                             | 02                   | 1 1 1 0 7 8 3 8 9     | 1 0 7 1 2 2 1 7 7                               |
| I.                  | Tržby z predaja tovaru (604, 607)                                                                                          | 03                   | 9 7 9 7 7             | 1 5 9 3 5 4                                     |
| II.                 | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)                                                                                   | 04                   | 1 0 3 5 5 9 9 6 7     | 9 8 3 5 2 6 9 3                                 |
| III.                | Tržby z predaja služieb (602, 606)                                                                                         | 05                   | 6 3 4 6 2 1           | 4 2 4 1 9 5                                     |
| IV.                 | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-<br>účtová skupina 61)                                                           | 06                   | 2 1 3 7 0 6           | 1 2 2 7 8 7 8                                   |
| V.                  | Aktívacia (účtová skupina 62)                                                                                              | 07                   |                       |                                                 |
| VI.                 | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku,<br>dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)                       | 08                   | 9 0 7 7               | 5 7 6 6 0                                       |
| VII.                | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645,<br>646, 648, 655, 657)                                                   | 09                   | 6 5 6 3 0 4 1         | 6 9 0 0 3 9 7                                   |
| ..                  | Náklady na hospodársku činnosť spolu (r. 11 + r.<br>12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25<br>+ r. 26) | 10                   | 1 0 6 1 6 6 1 7 4     | 1 0 3 7 7 8 4 3 5                               |
| A.                  | Náklady vynaložené na obstaranie predaného<br>tovaru (504, 507)                                                            | 11                   | 3 4 9 3 3 8           | 3 5 7 1 7 4                                     |
| B.                  | Spotreba materiálu, energie a ostatných<br>neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                       | 12                   | 6 6 2 0 8 8 7 8       | 6 4 8 0 1 4 0 7                                 |
| C.                  | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)                                                                                      | 13                   | - 5 0 1 3 0           | 4 3 2 3 1                                       |
| D.                  | Služby (účtová skupina 51)                                                                                                 | 14                   | 1 5 0 3 9 4 8 7       | 1 4 8 8 4 1 8 3                                 |
| E.                  | Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)                                                                                      | 15                   | 1 8 5 4 9 5 5 0       | 1 6 2 9 8 5 0 9                                 |
| E.1.                | Mzdové náklady (521, 522)                                                                                                  | 16                   | 1 2 9 2 8 5 2 1       | 1 1 4 7 0 8 7 3                                 |
| 2.                  | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva<br>(523)                                                                      | 17                   |                       |                                                 |
| 3.                  | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)                                                                              | 18                   | 4 7 2 9 1 7 0         | 4 3 0 8 2 0 4                                   |
| 4.                  | Sociálne náklady (527, 528)                                                                                                | 19                   | 8 9 1 8 5 9           | 5 1 9 4 3 2                                     |
| F.                  | Dane a poplatky (účtová skupina 53)                                                                                        | 20                   | 1 6 4 0 4 8           | 1 0 3 6 0 4                                     |
| G.                  | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému<br>majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)                  | 21                   | 4 3 0 5 3 7 8         | 5 5 5 7 9 4 0                                   |
| G.1.                | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a<br>dlhodobého hmotného majetku (551)                                                | 22                   | 4 3 0 5 3 7 8         | 5 5 5 7 9 4 0                                   |
| 2.                  | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku<br>a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)                               | 23                   |                       |                                                 |
| H.                  | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku<br>a predaného materiálu (541, 542)                                           | 24                   | 3 4 7 9 1             | 5 2 2 6 6                                       |
| I.                  | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)                                                                                  | 25                   | 4 8 9 2 4 8           | 1 3 9 2 1                                       |
| J.                  | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543,<br>544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                         | 26                   | 1 0 7 5 5 8 6         | 1 6 6 6 2 0 0                                   |
| ...                 | Výsledok hospodárenia z hospodárskej<br>činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)                                                     | 27                   | 4 9 1 2 2 1 5         | 3 3 4 3 7 4 2                                   |

Výkaz ziskov a  
strát Úč POD  
2 - 01

DIČ 2 0 2 0 1 6 4 8 6 1

IČO 3 6 2 3 5 1 6 4



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť            |                                                 |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                   |                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie |
|                     |                                                                                                                   |                      | 1                     | 2                                               |
| .                   | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                         | 28                   | 2 2 9 5 8 6 9 8       | 2 0 0 7 8 1 2 5                                 |
| ..                  | Výnosy z finančnej činnosti spolu (r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44)                         | 29                   | 1 6 0 8               | 2 5 6 8 7                                       |
| VIII.               | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)                                                                 | 30                   |                       |                                                 |
| IX.                 | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)                                                     | 31                   |                       |                                                 |
| IX.1.               | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)                                    | 32                   |                       |                                                 |
| 2.                  | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielevej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)     | 33                   |                       |                                                 |
| 3.                  | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)                                                               | 34                   |                       |                                                 |
| X.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)                                                   | 35                   |                       |                                                 |
| X.1.                | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)                                | 36                   |                       |                                                 |
| 2.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielevej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37                   |                       |                                                 |
| 3.                  | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)                                                           | 38                   |                       |                                                 |
| XI.                 | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)                                                                                    | 39                   | 8 2 3                 | 1 2 9 0                                         |
| XI.1.               | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)                                                          | 40                   |                       |                                                 |
| 2.                  | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                     | 41                   | 8 2 3                 | 1 2 9 0                                         |
| XII.                | Kurzové zisky (663)                                                                                               | 42                   | 7 8 5                 | 2 4 3 9 7                                       |
| XIII.               | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                  | 43                   |                       |                                                 |
| XIV.                | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                         | 44                   |                       |                                                 |
| ..                  | Náklady na finančnú činnosť spolu (r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54)                         | 45                   | 1 0 4 6 1 9           | 4 6 1 1 9                                       |
| K.                  | Predané cenné papiere a podiely (561)                                                                             | 46                   |                       |                                                 |
| L.                  | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)                                                                      | 47                   |                       |                                                 |
| M.                  | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)                                                                  | 48                   |                       |                                                 |
| N.                  | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)                                                                                   | 49                   | 8 6 9 8 6             | 2 9 6 4 2                                       |
| N.1.                | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)                                                             | 50                   | 8 6 9 8 6             | 2 9 6 4 2                                       |
| 2.                  | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                                                    | 51                   |                       |                                                 |
| O.                  | Kurzové straty (563)                                                                                              | 52                   | 3 2 3 0               | 5 4 3 5                                         |
| P.                  | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)                                | 53                   |                       |                                                 |
| Q.                  | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)                                                                    | 54                   | 1 4 4 0 3             | 1 1 0 4 2                                       |

Výkaz ziskov a  
strát Úč POD  
2 - 01

DIČ 2 0 2 0 1 6 4 8 6 1

IČO 3 6 2 3 5 1 6 4



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť            |                                                 |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                         |                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie |
|                     |                                                                                         |                      | 1                     | 2                                               |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti<br>(+/-) (r. 29 - r. 45)                     | 55                   | - 1 0 3 0 1 1         | - 2 0 4 3 2                                     |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie<br>pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)         | 56                   | 4 8 0 9 2 0 4         | 3 3 2 3 3 1 0                                   |
| R.                  | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)                                                           | 57                   | 1 0 9 5 6 6 9         | 9 9 8 4 4 0                                     |
| R.1.                | Daň z príjmov splatná (591, 595)                                                        | 58                   | 1 3 4 4 0 1 3         | 1 1 1 4 3 1 7                                   |
| 2.                  | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)                                                      | 59                   | - 2 4 8 3 4 4         | - 1 1 5 8 7 7                                   |
| S.                  | Prevod podielov na výsledku hospodárenia<br>spoločníkom (+/- 596)                       | 60                   |                       |                                                 |
| ***                 | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie<br>po zdanení (+/-)<br>(r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61                   | 3 7 1 3 5 3 5         | 2 3 2 4 8 7 0                                   |

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.decembru 2016

### A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Obchodné meno a sídlo

Boge Elastmetall Slovakia, a.s.  
Strojárska 5  
917 05 Trnava

Spoločnosť Boge Elastmetall Slovakia, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 2.decembra 1999 a do Obchodného registra bola zapísaná dňa 3.januára 2000 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sa, vložka č. 10137/T).

#### 2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- nákup a predaj dielov, polotovarov, ako aj strojov a zariadení pre výrobu systémov tlmenia kmitov
- činnosť organizačného, ekonomického a účtovného poradcu
- poradenská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- školiaca a poradenská činnosť v oblasti manažmentu kvality
- poradenská činnosť v oblasti životného prostredia v rozsahu voľnej živnosti
- administratívna činnosť
- poradenská činnosť v oblasti elektronického spracovania dát
- vývoj, výroba a odbyt systémov tlmenia kmitov, predovšetkým gumokovových a plastových dielov, systémov tlmenia nárazov pre motorové vozidlá a kofajové vozidlá, ako aj pre výrobu strojov a zariadení.

#### 3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### 4. Počet zamestnancov

| Názov položky                                                               | Stav k 31.12.2016 | Stav k 31.12.2015 |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 719               | 644               |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 717               | 648               |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 10                | 11                |

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 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 1.januára 2016 do 31.decembra 2016.

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

Valné zhromaždenie schválilo dňa 20. septembra 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

## B. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti CSR New Material Technologies GmbH, Dr. Jürgen - Ulderup - Platz 1, Damme 494 01, Nemecká spolková republika, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Zhuzhou Times New Material Technology Co., Ltd.. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Zhuzhou Times New Material Technology Co., Ltd., No. 18 Haitian Road, Tianyuan District Zhuzhou, Hunan P.R. China 412007. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

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

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.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa zaraďuje 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<br>používania v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|-----------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Aktivované náklady na vývoj | 2                                         | 50%                   | Rovnomerná                   |
| Softvér                     | 3                                         | 33,3%                 | Rovnomerná                   |

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) neprevyšuje 1 700 EUR, sa zaraďuje 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                               | 33                                     | 3,03%              | Rovnomerná                |
| Stroje, prístroje a zariadenia       | 6 - 11                                 | 9,09%-16,66%       | Rovnomerná                |
| Zariadenia infor. technológií        | 3                                      | 33,33%             | Rovnomerná                |
| Ostatné zariadenia a kanc. Vybavenie | 6 - 12                                 | 8,33%-16,66%       | Rovnomerná                |
| Formy                                | 2                                      | 50%                | Rovnomerná                |

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 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 váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priame materiály, 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.

#### d) Pohľadávky

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

#### e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, 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 nepotrebných rezerv alebo jej častí 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 odchodné do dôchodku, záručné opravy a záručné plnenie, reklamácie, odmeny a nevyčerpané dovolenky.

#### **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) 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.

##### **Dlhodobé zamestnanecké požitky**

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej do roku 2018 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku 3 priemerné mesačné zárobky ak odpracoval nepretržite menej ako päť rokov, ak odpracoval viac ako päť ale menej ako desať päť priemerných zárobkov a ak viac ako desať rokov tam na nárok na šesť priemerných zárobkov. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných jubileách.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávanie, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

#### **k) 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.

**l) 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.

**m) Dotácie**

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 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.

**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) 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 bankou 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.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja gumokovových a plastových komponentov pre automobilový priemysel.

**r) Oprava chýb minulých období**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

## D. AKTÍVA

### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté pred-davky na DNM | Spolu   |
|---------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|------------------------------|---------|
| a                         | b                           | c       | d                | e        | f           | g               | h                            | i       |
| Prvotné ocenenie          |                             |         |                  |          |             |                 |                              |         |
| Stav k 1.1.2016           | 0                           | 394 354 | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                            | 394 354 |
| Prírastky                 | 0                           | 16 053  | 0                | 0        | 0           | 4 642           | 0                            | 20 695  |
| Úbytky                    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                            | 0       |
| Presuny                   | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                            | 0       |
| Stav k 31.12.2016         | 0                           | 410 407 | 0                | 0        | 0           | 4 642           | 0                            | 415 049 |
| Oprávky                   |                             |         |                  |          |             |                 |                              |         |
| Stav k 1.1.2016           | 0                           | 324 288 | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                            | 324 288 |
| Prírastky                 | 0                           | 52 676  | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                            | 52 676  |
| Úbytky                    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                            | 0       |
| Stav k 31.12.2016         | 0                           | 376 964 | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                            | 376 964 |
| Opravné položky           |                             |         |                  |          |             |                 |                              |         |
| Stav k 1.1.2016           | 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       |
| Stav k 31.12.2016         | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                            | 0       |
| Zostatková hodnota        |                             |         |                  |          |             |                 |                              |         |
| Stav k 1.1.2016           | 0                           | 70 066  | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                            | 70 066  |
| Stav k 31.12.2016         | 0                           | 33 443  | 0                | 0        | 0           | 4 642           | 0                            | 38 085  |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté pred-davky na DNM | Spolu   |
|---------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|------------------------------|---------|
| a                         | b                           | c       | d                | e        | f           | g               | h                            | i       |
| Prvotné ocenenie          |                             |         |                  |          |             |                 |                              |         |
| Stav k 1.1.2015           | 0                           | 372 968 | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                            | 372 968 |
| Prírastky                 | 0                           | 25 876  | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                            | 25 876  |
| Úbytky                    | 0                           | 4 490   | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                            | 4 490   |
| Presuny                   | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                            | 0       |
| Stav k 31.12.2015         | 0                           | 394 354 | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                            | 394 354 |
| Oprávky                   |                             |         |                  |          |             |                 |                              |         |
| Stav k 1.1.2015           | 0                           | 266 008 | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                            | 266 008 |
| Prírastky                 | 0                           | 62 272  | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                            | 62 272  |
| Úbytky                    | 0                           | 3 992   | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                            | 3 992   |
| Stav k 31.12.2015         | 0                           | 324 288 | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                            | 324 288 |
| Opravné položky           |                             |         |                  |          |             |                 |                              |         |
| Stav k 1.1.2015           | 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       |
| Stav k 31.12.2015         | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                            | 0       |
| Zostatková hodnota        |                             |         |                  |          |             |                 |                              |         |
| Stav k 1.1.2015           | 0                           | 106 960 | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                            | 106 960 |
| Stav k 31.12.2015         | 0                           | 70 066  | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                            | 70 066  |

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce 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      |
|-------------------------|-----------|------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
| a                       | b         | c          | d                                                 | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | j          |
| Prvotné ocenenie        |           |            |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav k 1.1.2016         | 3 543 006 | 20 948 389 | 54 435 245                                        | 0                                     | 0                               | 449 225     | 1 947 022       | 1 317 908                   | 82 640 795 |
| Prírastky               |           | 511 351    | 4 847 212                                         |                                       |                                 | 2 949       | 6 097 299       | 570 532                     | 12 029 343 |
| Úbytky                  |           |            | 116 004                                           |                                       |                                 | 3 289       |                 |                             | 119 293    |
| Presuny                 |           |            | 1 751 030                                         |                                       |                                 | 32 985      | -769 565        | -1 014 450                  | 0          |
| Stav k 31.12.2016       | 3 543 006 | 21 459 740 | 60 917 483                                        | 0                                     | 0                               | 481 870     | 7 274 756       | 873 990                     | 94 550 845 |
| Oprávky                 |           |            |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav k 1.1.2016         | 0         | 5 186 489  | 41 008 129                                        | 0                                     | 0                               | 419 563     | 0               | 0                           | 46 614 181 |
| Prírastky               | 0         | 638 228    | 3 556 974                                         |                                       |                                 | 57 500      |                 | 0                           | 4 252 702  |
| Úbytky                  | 0         |            | 92 186                                            |                                       |                                 | 3 288       |                 | 0                           | 95 474     |
| Stav k 31.12.2016       | 0         | 5 824 717  | 44 472 917                                        | 0                                     | 0                               | 473 775     | 0               | 0                           | 50 771 409 |
| Opravné položky         |           |            |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav k 1.1.2016         | 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          |
| Stav k 31.12.2016       | 0         | 0          | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| Zostatková hodnota      |           |            |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav k 1.1.2016         | 3 543 006 | 15 761 900 | 13 427 116                                        | 0                                     | 0                               | 29 662      | 1 947 022       | 1 317 908                   | 36 026 614 |
| Stav k 31.12.2016       | 3 543 006 | 15 635 023 | 16 444 566                                        | 0                                     | 0                               | 8 095       | 7 274 756       | 873 990                     | 43 779 436 |

| Dlhodobý hmotný<br>majetok<br>a | Pozemky<br>b | Stavby<br>c | Samostatné<br>hnuteľné<br>veci<br>d | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov<br>e | Základné<br>stádo a ťažné<br>zvieratá<br>f | Ostatný<br>DHM<br>g | Obstarávaný<br>DHM<br>h | Poskytnuté<br>preddavky na<br>DHM<br>i | Spolu<br>j |
|---------------------------------|--------------|-------------|-------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------|-------------------------|----------------------------------------|------------|
|                                 |              |             |                                     |                                                  |                                            |                     |                         |                                        |            |
| Prvotné ocenenie                |              |             |                                     |                                                  |                                            |                     |                         |                                        |            |
| Stav k 1.1.2015                 | 2 800 491    | 14 435 320  | 47 984 049                          | 0                                                | 0                                          | 386 177             | 3 569 710               | 828 992                                | 70 004 739 |
| Prírastky                       | 742 515      | 6 513 069   | 6 925 869                           |                                                  |                                            | 68 440              | 1 589 877               | 1 317 908                              | 17 157 679 |
| Úbytky                          |              |             | 474 673                             |                                                  |                                            | 5 392               |                         |                                        | 480 066    |
| Presuny                         |              |             |                                     |                                                  |                                            |                     | -3 212 565              | -828 992                               | -4 041 557 |
| Stav k 31.12.2015               | 3 543 006    | 20 948 389  | 54 435 245                          | 0                                                | 0                                          | 449 225             | 1 947 022               | 1 317 908                              | 82 640 795 |
| Oprávky                         |              |             |                                     |                                                  |                                            |                     |                         |                                        |            |
| Stav k 1.1.2015                 | 0            | 4 642 302   | 36 630 283                          | 0                                                | 0                                          | 315 408             | 0                       | 0                                      | 41 587 993 |
| Prírastky                       | 0            | 544 187     | 4 842 408                           |                                                  |                                            | 109 073             | 0                       | 0                                      | 5 495 668  |
| Úbytky                          | 0            | 0           | 464 562                             |                                                  |                                            | 4 918               | 0                       | 0                                      | 469 480    |
| Stav k 31.12.2015               | 0            | 5 186 489   | 41 008 129                          | 0                                                | 0                                          | 419 563             | 0                       | 0                                      | 46 614 181 |
| Opravné položky                 |              |             |                                     |                                                  |                                            |                     |                         |                                        |            |
| Stav k 1.1.2015                 | 0            | 0           | 0                                   | 0                                                | 0                                          | 0                   | 0                       | 0                                      | 0          |
| Prírastky                       | 0            |             |                                     |                                                  |                                            |                     | 0                       | 0                                      | 0          |
| Úbytky                          | 0            |             |                                     |                                                  |                                            |                     | 0                       | 0                                      | 0          |
| Stav k 31.12.2015               | 0            | 0           | 0                                   | 0                                                | 0                                          | 0                   | 0                       | 0                                      | 0          |
| Zostatková hodnota              |              |             |                                     |                                                  |                                            |                     |                         |                                        |            |
| Stav k 1.1.2015                 | 2 800 491    | 9 793 018   | 11 353 766                          | 0                                                | 0                                          | 70 769              | 3 569 710               | 828 992                                | 28 416 746 |
| Stav k 31.12.2015               | 3 543 006    | 15 761 900  | 13 427 116                          | 0                                                | 0                                          | 29 662              | 1 947 022               | 1 317 908                              | 36 026 614 |

### 3. Zásoby

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

| Zásoby                                          | Stav k<br>1.1.2016 | Tvorba OP      | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>vyradenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav k<br>31.12.2016 |
|-------------------------------------------------|--------------------|----------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------|
| a                                               | b                  | c              | d                                                   | e                                                                  | f                    |
| Materiál                                        | 390 953            | 340 824        | 390 953                                             | 0                                                                  | 340 824              |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 11 065             | 11 511         | 11 065                                              | 0                                                                  | 11 511               |
| Výrobky                                         | 81 309             | 66 805         | 81 309                                              | 0                                                                  | 66 805               |
| Zvieratá                                        | 0                  | 0              | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Tovar                                           | 0                  | 0              | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Nehnuteľnosť na predaj                          | 0                  | 0              | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  | 0                  | 0              | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>483 327</b>     | <b>419 140</b> | <b>483 327</b>                                      | <b>0</b>                                                           | <b>419 140</b>       |

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 účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky                                                               | Stav k<br>1.1.2016 | Tvorba OP      | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>vyradenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav k<br>31.12.2016 |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------|
| a                                                                        | b                  | c              | d                                                   | e                                                                  | f                    |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 58 426             | 542 764        | 0                                                   | 53 516                                                             | 547 674              |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                  | 0              | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku                                   | 0                  | 0              | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                  | 0              | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Iné pohľadávky                                                           | 0                  | 0              | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                  | <b>58 426</b>      | <b>542 764</b> | <b>0</b>                                            | <b>53 516</b>                                                      | <b>547 674</b>       |

Spoločnosť vytvorila opravnú položku k pohľadávke voči spoločnosti Frauenthal vo výške 525 000 EUR kvôli začatiu konkurzného konania v spoločnosti.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31.decembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky<br>a                                                       | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 10 536 957               | 2 830 267                 | 13 367 224            |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 2 359 597                | 343 446                   | 2 703 043             |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                          |                           | 0                     |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                          |                           | 0                     |
| Sociálne poistenie                                                       |                          |                           | 0                     |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 1 152 281                |                           | 1 152 281             |
| Iné pohľadávky                                                           | 197 613                  |                           | 197 613               |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>14 246 448</b>        | <b>3 173 713</b>          | <b>17 420 161</b>     |

## 5. Finančné účty

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

| Názov položky            | Stav k 31.12.2016 | Stav k 31.12.2015 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Pokladnica, ceniny       | 6 528             | 3 535             |
| Bežné bankové účty       | 5 154 752         | 5 931 946         |
| Bankové účty termínované | 0                 | 0                 |
| Peniaze na ceste         | 0                 | 0                 |
| <b>Spolu</b>             | <b>5 161 280</b>  | <b>5 935 481</b>  |

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Stav k 31.12.2016 | 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>25 563</b>     | <b>20 162</b>     |
| poistenie                                          | 5 915             | 7 172             |
| nájomné, servis                                    | 8 766             | 1 299             |
| predplatné tlač                                    | 557               | 915               |
| letenky, ubytovanie                                | 1 887             | 964               |
| telefón                                            | 1 096             |                   |
| cestovné poistenie                                 | 372               | 364               |
| personálne služby                                  | 6 486             | 1 228             |
| ostatné                                            | 484               | 8 220             |
| <b>Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
|                                                    | 0                 | 0                 |
| <b>Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>123 378</b>    | <b>138 184</b>    |
| nevyfakturované dodávky                            | 123 378           | 138 184           |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>148 941</b>    | <b>158 346</b>    |

## E. 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>1.1.2016 | Prírastky        | Úbytky   | Presuny    | Stav k<br>31.12.2016 |
|-----------------------------------------------------|--------------------|------------------|----------|------------|----------------------|
| a                                                   | b                  | c                | d        | e          | f                    |
| Základné imanie                                     | 7 141 000          | 0                | 0        | 0          | 7 141 000            |
| 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                  | 0                | 0        | 0          | 0                    |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond            | 1 433 142          | 0                | 0        | 0          | 1 433 142            |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely    | 0                  | 0                | 0        | 0          | 0                    |
| Štatutárne fondy                                    | 0                  | 0                | 0        | 0          | 0                    |
| Ostatné fondy                                       | 23 119 687         |                  | 0        | 2 324 870  | 25 444 557           |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                     | 431 000            | 0                | 0        | 0          | 431 000              |
| Neuhradená strata minulých rokov                    | 0                  | 0                | 0        | 0          | 0                    |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení | 2 324 870          | 3 713 535        | 0        | -2 324 870 | 3 713 535            |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                         | <b>34 449 699</b>  | <b>3 713 535</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>38 163 234</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                                                    | 7 141 000          | 0                | 0                 | 0          | 7 141 000            |
| 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                  | 0                | 0                 | 0          | 0                    |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)<br>z kapitálových vkladov | 0                  | 0                | 0                 | 0          | 0                    |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond                           | 1 433 142          | 0                | 0                 | 0          | 1 433 142            |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   | 23 119 687         | 0                | 0                 | 0          | 23 119 687           |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 0                  | 0                | 0                 | 431 000    | 431 000              |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                  | 0                | 0                 | 0          | 0                    |
| Výsledok hospodárenia bežného účtov-<br>ného obdobia               | 2 771 404          | 2 324 870        | 0                 | -2 771 404 | 2 324 870            |
| Vyplatené dividendy                                                | 0                  | 0                | -2 340 404        | 2 340 404  | 0                    |
| Ostatné položky vlastného imania                                   | 0                  | 0                | 0                 | 0          | 0                    |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby -<br>podnikateľa          | 0                  | 0                | 0                 | 0          | 0                    |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                        | <b>34 465 233</b>  | <b>2 324 870</b> | <b>-2 340 404</b> | <b>0</b>   | <b>34 449 699</b>    |

Základné imanie Spoločnosti tvorí 500 akcií v nominálnej hodnote 14 282 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 2 324 870 EUR bol rozdelený nasledovne:

| Názov položky                                   | 2015             |
|-------------------------------------------------|------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | <b>2 324 870</b> |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>2016</b>      |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 0                |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       | 2 324 870        |
| Prídel do sociálneho fondu                      | 0                |
| Prídel na zvýšenie základného imania            | 0                |
| Úhrada straty minulých období                   | 0                |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 0                |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |                  |
| Iné                                             | 0                |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>2 324 870</b> |

Zisk na akciu sa vypočítal ako podiel čistého zisku po zdanení a váženého priemeru akcií v obehu v bežnom účtovnom období. V roku 2016 bol zisk na akciu 7 427 EUR (2015: 4 650 EUR).

## 2. Rezervy

Prehľad rezerv 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>31.12.2016<br>f |
|--------------------------------------------|-------------------------|------------------|------------------|---------------|---------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>           | <b>2 265 487</b>        | <b>774 513</b>   | <b>90 300</b>    | <b>0</b>      | <b>2 949 700</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>2 265 487</i>        | <i>774 513</i>   | <i>90 300</i>    | <i>0</i>      | <i>2 949 700</i>          |
| Rezerva na záručné opravy                  | 446 950                 |                  | 90 300           | 0             | 356 650                   |
| Odchodné do dôchodku                       | 1 352 562               | 564 557          |                  | 0             | 1 917 119                 |
| Rezerva na cenové diferencie               | 303 000                 | 204 840          |                  | 0             | 507 840                   |
| Rezerva na jubileá                         | 162 975                 | 5 116            | 0                | 0             | 168 091                   |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>3 232 424</b>        | <b>2 440 803</b> | <b>1 538 046</b> | <b>0</b>      | <b>3 935 181</b>          |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>79 077</i>           | <i>99 055</i>    | <i>79 077</i>    | <i>0</i>      | <i>99 055</i>             |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky           | 79 077                  | 99 055           | 79 077           |               | 99 055                    |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>3 153 347</i>        | <i>2 141 748</i> | <i>1 458 969</i> | <i>0</i>      | <i>3 836 126</i>          |
| Rezerva na odmeny                          | 0                       |                  | 0                | 0             | 0                         |
| Rezerva na záručné plnenie                 | 446 950                 |                  | 90 300           | 0             | 356 650                   |
| Rezerva na reklamácie                      | 665 171                 |                  | 315 171          |               | 350 000                   |
| Ostatné krátkodobé rezervy                 | 1 053 498               | 1 112 850        | 1 053 498        |               | 1 112 850                 |
| Rezerva na odbyt                           | 987 728                 | 1 028 898        |                  |               | 2 016 626                 |
| <b>Rezervy spolu</b>                       | <b>5 497 911</b>        | <b>3 015 316</b> | <b>1 628 346</b> | <b>0</b>      | <b>6 884 881</b>          |

| 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>1 763 672</b>        | <b>2 265 487</b> | <b>1 763 672</b> | <b>0</b>      | <b>2 265 487</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>1 763 672</i>        | <i>2 265 487</i> | <i>1 763 672</i> | <i>0</i>      | <i>2 265 487</i>          |
| Záručné plnenie                            | 448 499                 | 446 950          | 448 499          | 0             | 446 950                   |
| Odchodné do dôchodku                       | 1 315 173               | 1 515 537        | 1 315 173        | 0             | 1 515 537                 |
|                                            |                         | 303 000          |                  | 0             | 303 000                   |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>2 646 474</b>        | <b>3 232 424</b> | <b>2 646 474</b> | <b>0</b>      | <b>3 232 424</b>          |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>113 399</i>          | <i>79 077</i>    | <i>113 399</i>   | <i>0</i>      | <i>79 077</i>             |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky           | 113 399                 | 79 077           | 113 399          | 0             | 79 077                    |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>2 533 075</i>        | <i>3 153 347</i> | <i>2 533 075</i> | <i>0</i>      | <i>3 153 347</i>          |
| Rezerva na odmeny                          | 0                       | 0                | 0                | 0             | 0                         |
| Rezerva na záručné plnenie                 | 450 292                 | 446 950          | 450 292          | 0             | 446 950                   |
| Rezerva na reklamácie                      | 410 921                 | 665 171          | 410 921          | 0             | 665 171                   |
| Ostatné krátkodobé rezervy                 | 1 671 862               | 1 053 498        | 1 671 862        | 0             | 1 053 498                 |
| Rezerva na odbyť                           | 0                       | 987 728          | 0                | 0             | 987 728                   |
| <b>Rezervy spolu</b>                       | <b>4 410 146</b>        | <b>5 497 911</b> | <b>4 410 146</b> | <b>0</b>      | <b>5 497 911</b>          |

### 3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                   | Stav k 31.12.2016 | Stav k 31.12.2015 |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 26 932            | 158 083           |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                   | 0                 |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>26 932</b>     | <b>158 083</b>    |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 4 180 878         | 1 152 315         |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 21 427 413        | 20 105 920        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>25 608 291</b> | <b>21 258 235</b> |

4. Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                         | Stav k 31.12.2016 | Stav k 31.12.2015 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>-6 251 430</b> | <b>-6 037 624</b> |
| odpočítateľné                                                                         | 944 140           | 483 327           |
| zdaniteľné                                                                            | -7 195 570        | -6 520 951        |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>6 806 926</b>  | <b>5 169 034</b>  |
| odpočítateľné                                                                         | 6 806 926         | 5 169 034         |
| zdaniteľné                                                                            | 0                 | 0                 |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %) *</b>                                                 | <b>21%</b>        | <b>22%</b>        |
| <b>Odložená daňová pohľadávka vypočítaná</b>                                          | <b>1 627 724</b>  | <b>0</b>          |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>                                         | <b>-324 804</b>   | <b>0</b>          |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                                      | -324 804          | 0                 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        | 0                 | 0                 |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | <b>-1 511 070</b> | <b>131 690</b>    |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              | <b>76 460</b>     | <b>115 877</b>    |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | 76 460            | 115 877           |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        | 0                 | 0                 |
| Iné                                                                                   | 0                 | 0                 |

5. Sociálny fond

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

| Názov položky                              | 2016           | 2015          |
|--------------------------------------------|----------------|---------------|
| <b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>    | <b>26 393</b>  | <b>16 417</b> |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 109 735        | 98 040        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0              | 0             |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                |               |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>109 735</b> | <b>98 040</b> |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>109 196</b> | <b>88 064</b> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>26 932</b>  | <b>26 393</b> |

## 6. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

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

| Názov položky                      | Mena | Úrok p.<br>a. v % | Dátum<br>splatnosti | Suma<br>istiny v<br>príslušnej<br>mene k<br>31.12.2016 | Suma<br>istiny v<br>EUR k<br>31.12.2016 | Suma isti-<br>ny v EUR k<br>31.12.2015 |
|------------------------------------|------|-------------------|---------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|
| a                                  | b    | c                 | d                   | e                                                      | e                                       | f                                      |
| <b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b> |      |                   |                     |                                                        | <b>8 500 000</b>                        | <b>7 518 770</b>                       |
| Krátkodobá pôžička                 | EUR  | 1,00              | 28.02.2017          | 3 000 000                                              | 3 000 000                               | 7 518 770                              |
| Krátkodobá pôžička                 | EUR  | 1,00              | 31.05.2017          | 4 500 000                                              | 4 500 000                               | 0                                      |
| Krátkodobá pôžička                 | EUR  | 1,00              | 11.12.2017          | 1 000 000                                              | 1 000 000                               | 0                                      |
| <b>Spolu</b>                       |      |                   |                     |                                                        | <b>8 500 000</b>                        | <b>7 518 770</b>                       |

## 7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                      | Stav k 31.12.2016 | Stav k 31.12.2015 |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
|                                                    | 0                 | 0                 |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
|                                                    | 0                 | 0                 |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>3 475 234</b>  | <b>3 091 463</b>  |
| Príspevky na náradie                               | 3 475 234         | 3 091 463         |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>1 530 055</b>  | <b>1 625 995</b>  |
| Príspevky na náradie                               | 1 530 055         | 1 625 995         |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>5 005 289</b>  | <b>4 717 458</b>  |

## F. VÝNOSY

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

| Oblasť odbytu<br>a | Typ výrobkov, tovarov,<br>služieb (napríklad A)<br>Komponenty pre nápra-<br>vy |                   | Typ výrobkov, tovarov,<br>služieb (napríklad B)<br>Agregáty-pohon |                   | Typ výrobkov, tovarov,<br>služieb (napríklad C)<br>Plasty (PH 20) |                  | Typ výrobkov, tova-<br>rov, služieb<br>Ostatné |                |
|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------------------------|----------------|
|                    | 2016<br>b                                                                      | 2015<br>c         | 2016<br>d                                                         | 2015<br>e         | 2016<br>f                                                         | 2015<br>g        | 2016                                           | 2015           |
| Slovensko          | 684 339                                                                        | 375 922           | 1 523 867                                                         | 1 645 783         | 3 482 740                                                         | 3 773 379        | -21 001                                        | 129 313        |
| Krajiny EÚ         | 50 114 536                                                                     | 54 311 514        | 38 298 854                                                        | 29 807 752        | 4 018 283                                                         | 3 187 364        | 581 336                                        | -9 166         |
| Ostatné krajiny    | 5 082 999                                                                      | 5 356 056         | 500 880                                                           | 315 544           | 25 732                                                            | 31 149           |                                                | 11 632         |
| <b>Spolu</b>       | <b>55 881 874</b>                                                              | <b>60 043 492</b> | <b>40 323 601</b>                                                 | <b>31 769 079</b> | <b>7 526 755</b>                                                  | <b>6 991 892</b> | <b>560 335</b>                                 | <b>131 779</b> |

### 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 213 706 EUR.

#### Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob

| Názov položky<br>a                                                                | Stav k<br>31.12.2016<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                                | 2 088 389                 | 1 977 542                 | 1 517 185               | 110 847        | 460 357          |
| Výrobky                                                                           | 3 108 187                 | 3 174 872                 | 2 583 611               | -66 685        | 591 261          |
| Zvieratá                                                                          | 0                         | 0                         | 0                       | 0              | 0                |
| <b>Spolu</b>                                                                      | <b>5 196 576</b>          | <b>5 152 414</b>          | <b>4 100 796</b>        | <b>44 162</b>  | <b>1 051 618</b> |
| Manká a škody                                                                     | x                         | x                         | x                       | 0              | 0                |
| Reprezentačné                                                                     | x                         | x                         | x                       | 0              | 0                |
| Dary                                                                              | x                         | x                         | x                       | 0              | 0                |
| Iné                                                                               | x                         | x                         | x                       | 169 544        | 176 260          |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizač-<br/>ných zásob vo výkaze zis-<br/>kov a strát</b> | <b>x</b>                  | <b>x</b>                  | <b>x</b>                | <b>213 706</b> | <b>1 227 878</b> |

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

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej 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                |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>6 572 118</b> | <b>6 958 057</b> |
| Rozpustenie príspevkov                                                   | 807 898          | 21 949           |
| Kompenzácia nákladov z transfér.ocenenia                                 |                  |                  |
| Tržby-prototypy, príspevky                                               | 1 866 511        | 5 416 981        |
| Skontá                                                                   | 222 718          | 252 253          |
| Závodné stravovanie                                                      | 168 391          | 166 813          |
| Refundácia-strava-lízingoví zamestnanci                                  | 71 595           | 57 909           |
| Refundované náklady zo Skupiny                                           | 689 358          | 261 388          |
| Výnosy z predaja HM                                                      | 9 077            | 16 642           |
| Tržby z predaja materiálu                                                |                  | 41 018           |
| Kompenzácia nákladov z transfér.ocenenia                                 | 1 857 842        |                  |
| Inventúrne prebytky                                                      | 574 225          | 345 790          |
| Ostatné                                                                  | 304 503          | 377 314          |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>1 608</b>     | <b>25 687</b>    |
| Kurzové zisky, z toho:                                                   | 785              | 24 397           |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           |                  |                  |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | <i>823</i>       | <i>1 290</i>     |
| Úroky                                                                    | 823              | 1 290            |

### 4. Čistý obrat

Informácie o čistom obraťe Spoločnosti sú uvedené nižšie:

| Názov položky                           | 2016               | 2015               |
|-----------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 103 559 967        | 98 352 693         |
| Tržby z predaja služieb                 | 634 621            | 424 195            |
| Tržby za tovar                          | 97 977             | 159 354            |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 6 572 118          | 6 958 057          |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>110 864 683</b> | <b>105 894 299</b> |

## G. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                             | 2016              | 2015              |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>15 039 487</b> | <b>14 884 183</b> |
| Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:                 | 40 800            | 37 700            |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 34 800            | 30 900            |
| daňové poradenstvo                                                        | 6 000             | 6 800             |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>14 998 687</i> | <i>14 846 483</i> |
| Opravy a údržba                                                           | 2 474 743         | 2 637 901         |
| Doprava                                                                   | 537 574           | 817 320           |
| Leasing                                                                   | 245 052           | 115 373           |
| Nájomné                                                                   | 221 889           | 199 178           |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo                                      | 30 015            | 17 363            |
| Náklady na inzerciu, reklamu                                              | 19 624            | 13 534            |
| Externé opracovanie výrobkov                                              | 1 143 787         | 1 090 818         |
| Náklady na IT                                                             | 1 208 090         | 1 208 090         |
| Náklady na telekomunikačné služby                                         | 130 596           | 94 182            |
| Poplatky platené Skupine                                                  | 1 902 454         | 1 902 913         |
| Personálny leasing                                                        | 2 130 285         | 1 664 342         |
| Cestovné                                                                  | 280 735           | 294 972           |
| Školenia                                                                  | 315 120           | 329 481           |
| Reklamácie                                                                | -25 532           | 494 340           |
| Záručné výkony                                                            | 97 563            | 59 705            |
| Čistenie budov                                                            | 220 037           | 145 116           |
| Likvidácia odpadu                                                         | 134 139           | 121 448           |
| Pohostenie                                                                | 108 942           | 181 618           |
| Prenájom obalov                                                           | 210 935           | 214 492           |
| Stráženie objektov                                                        | 191 124           | 134 241           |
| Prenájom automobilov-služba                                               |                   | 4 984             |
| Nedaňové náklady                                                          | 148 536           | 121 184           |
| Služby-príprava výroby                                                    | 479 126           | 82 975            |
| Manažérske služby                                                         |                   | 147 550           |
| Zdravotné prehliadky                                                      | 67 013            | 34 980            |
| Závodné stravovanie                                                       | 168 391           | 166 813           |
| Ostatné                                                                   | 2 558 449         | 2 551 570         |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>1 599 625</b>  | <b>1 732 387</b>  |
| Inventúrne odchýlky                                                       | 786 578           | 628 617           |
| Zmluvné pokuty a penále                                                   | 5 788             | 3 757             |
| Dary                                                                      | 4 977             | 1 000             |
| Odpis pohľadávky                                                          |                   | 0                 |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohrádkam                        | 489 248           | 13 921            |
| Zostatková cena predaného hm.majetku                                      | 23 819            | 11 084            |
| Poistné                                                                   | 247 666           | 268 099           |
| Kompenzácia nákladov z transférového ocenenia                             |                   | 764 504           |
| Predaný materiál                                                          | 10 973            | 41 182            |
| Ostatné                                                                   | 30 576            | 223               |
| <b>Celková suma osobných nákladov:</b>                                    | <b>18 549 550</b> | <b>16 298 510</b> |
| Mzdy                                                                      | 12 928 521        | 11 470 873        |
| Ostatné náklady na závislú činnosť                                        | 0                 | 0                 |
| Sociálne poistenie                                                        | 3 465 123         | 3 159 545         |
| Zdravotné poistenie                                                       | 1 264 047         | 1 148 660         |
| Sociálne zabezpečenie                                                     | 891 859           | 519 432           |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>104 619</b>    | <b>46 119</b>     |
| Kurzové straty, z toho:                                                   | 3 230             | 5 435             |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0                 |                   |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>101 389</i>    | <i>40 684</i>     |
| Poistné                                                                   |                   | 0                 |
| Úroky                                                                     | 86 986            | 29 642            |
| Bankové poplatky                                                          | 14 403            | 11 042            |

## H. DANE Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2016 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

| Položka                                                                                                                                                                                                                                                                       | 2016    | 2015 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | -77 511 | -    |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 71 956  | -    |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | -       | -    |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                             | -       | -    |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         | -       | -    |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 | -       | -    |

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

| Názov položky                                       | 2016             |                  |              | 2015             |                  |              |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|--------------|------------------|------------------|--------------|
| a                                                   | 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>4 809 203</b> |                  |              | <b>3 323 827</b> |                  |              |
| teoretická daň                                      |                  | 1 058 025        | 22%          |                  | 731 128          | 22%          |
| Daňovo neuznané náklady                             | 209 555          | 46 102           | 1%           | 1 223 634        | 269 199          |              |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | -13 196          | -2 903           | 0%           | 0                | 0                |              |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky      | 0                | 0                |              | 0                | 0                |              |
| Umorenie daňovej straty                             | 0                | 0                |              | 0                | 0                |              |
| Zmena sadzby dane                                   | -25 250          | -5 555           | 0%           | 0                | 0                |              |
| Iné                                                 | 0                | 0                |              | 0                | 0                |              |
| <b>Spolu</b>                                        |                  | <b>1 343 948</b> | <b>28%</b>   |                  | <b>1 043 616</b> | <b>30%</b>   |
| Splatná daň z príjmov                               |                  | 1 344 013        | 28%          |                  | 1 114 317        | 34%          |
| Odložená daň z príjmov                              |                  | -248 344         | -5%          |                  | -115 877         | -3%          |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                        |                  | <b>1 095 669</b> | <b>23%</b>   |                  | <b>998 440</b>   | <b>30%</b>   |

# I. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Spriaznená osoba                          | Kód dru-<br>hu ob-<br>chodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |           |
|-------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------|
|                                           |                             | 2016                         | 2015      |
| a                                         | b                           | c                            | d         |
| 100006 Boge Elastmetall GmbH              | 2                           | 1 149 600                    | 862 008   |
| 100010 Boge Elastmetall GmbH              | 2                           | 0                            |           |
| 100011 Boge Elastmetall GmbH              | 2                           | 238 998                      | 199 510   |
| 200000 Boge Elastmetall GmbH              | 2                           | 301 455                      | 38 997    |
| 100257BOGE Elastmetall France S.A.S       | 2                           |                              |           |
| 100300ZF Lemforder UK LTD.                | 2                           |                              |           |
| 100352ZF Rubber & Plastics Hebron         | 3                           | 29 746                       |           |
| 100807 BOGE Rubber & Plastics Brasil S.A. | 2                           | 1 667                        |           |
| 101717 BOGE Elastmetall Australia Ltd     | 2                           | 15                           | 2 500     |
| 101730 ZF BogeElastmetall Shanghai        | 2                           | 164 014                      | 57 654    |
| 100006 Boge Elastmetall GmbH              | 3                           |                              | 3 263     |
| 200000 Boge Elastmetall GmbH              | 3                           | 659 612                      | 261 388   |
| 200000 Boge Elastmetall GmbH              | 6                           | 1 857 842                    |           |
| 101730 BogeElastmetall Shanghai           | 3                           |                              | 10 216    |
| Boge Elastmetall GmbH Damme               | 8                           | 8 500 000                    |           |
| 100006 Boge Elastmetall GmbH              | 1                           | 848 283                      | -73 041   |
| 100010 Boge Elastmetall GmbH              | 1                           | 5 382 022                    | 5 099 306 |
| 100011 Boge Elastmetall GmbH              | 1                           | 106 536                      | -511 646  |

## 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 (v EUR):

|                                                  | Stav k 31.12.2016 | Stav k 31.12.2015 |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 2 703 043         | 93 447            |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0                 | 0                 |
| Príjmy budúcich období                           | 0                 | 0                 |
| Náklady budúcich období                          | 0                 | 0                 |
| Poskytnuté pôžičky                               | 0                 | 0                 |
| <b>Aktíva spolu</b>                              | <b>2 703 043</b>  | <b>93 447</b>     |
| Závazky z obchodného styku                       | 920 492           | 1 969 011         |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku    | 8 500 000         | 7 518 770         |
| Nevyfakturované dodávky                          |                   |                   |
| Rezervy                                          |                   |                   |
| Výnosy budúcich období                           | 0                 | 0                 |
| Výdavky budúcich období                          | 0                 | 0                 |
| Prijaté pôžičky                                  | 0                 | 0                 |
| <b>Pasíva spolu</b>                              | <b>9 420 492</b>  | <b>9 487 781</b>  |

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

Po 31.decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

## K. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

|                                                                        | 2016<br>EUR        | 2015<br>EUR        |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)</b>  | <b>4 809 203</b>   | <b>3 323 310</b>   |
| Úpravy o nepeňažné operácie:                                           |                    |                    |
| Odpisy dlhodobého majetku                                              | 4 305 378          | 5 557 940          |
| Odpis zásob                                                            | 786 578            | 628 620            |
| Odpis pohľadávky                                                       | 30 578             | 0                  |
| Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku                      | 0                  | 0                  |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam                             | 489 248            | 13 921             |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám                                 | -64 187            | -18 995            |
| Zmena stavu rezerv                                                     | 1 386 970          | 1 087 765          |
| Úrokové náklady (netto)                                                | 86 163             | 28 352             |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku                           | 14 742             | -5 558             |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku                                 | 0                  | 0                  |
| Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií                     | 0                  | 0                  |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                | <b>11 844 673</b>  | <b>10 615 355</b>  |
| Zmena pracovného kapitálu:                                             |                    |                    |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | 109 447            | 1 041 759          |
| Úbytok (prírastok) zásob                                               | -1 286 016         | -1 604 430         |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                      | 3 518 706          | - 802 029          |
| Iné                                                                    | 0                  | 0                  |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>                                        | <b>14 186 810</b>  | <b>9 250 655</b>   |
|                                                                        | <b>2016</b>        | <b>2015</b>        |
|                                                                        | <b>EUR</b>         | <b>EUR</b>         |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                            | <b>14 186 810</b>  | <b>9 250 655</b>   |
| Prevádzkové peňažné toky                                               | -105 756           | -29 642            |
| Zaplatené úroky                                                        | 823                | 1 290              |
| Prijaté úroky                                                          | -1 223 522         | -565 136           |
| Zaplatená daň z príjmov                                                | 0                  | -2 340 404         |
| Vyplatené dividendy                                                    | 0                  | 0                  |
| Príjmy z mimoriadnych položiek                                         | 0                  | 0                  |
| Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti                    | 0                  | 0                  |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                      | <b>12 858 355</b>  | <b>6 316 763</b>   |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                             | <b>-12 050 038</b> | <b>-13 141 998</b> |
| Nákup dlhodobého majetku                                               | 9 077              | 16 642             |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                    | 0                  | 0                  |
| Obstaranie fin. investícií                                             | -2 609 595         | 405 665            |
| Poskytnuté dlhodobé pôžičky                                            | 0                  | 0                  |
| Prijaté dividendy                                                      | 0                  | 0                  |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                       | <b>-14 650 556</b> | <b>-12 719 691</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                               | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov   | 0                  | -1 109             |
| Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk                             | 1 000 000          | 3 000 000          |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine           |                    |                    |
| Splátky dlhodobých záväzkov                                            |                    |                    |

|                                                                           |                  |                   |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                            | <b>1 000 000</b> | <b>2 998 891</b>  |
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom                   | 0                | 0                 |
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>-792 201</b>  | <b>-3 404 037</b> |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                | 5 935 481        | 9 339 518         |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>            | <b>5 143 280</b> | <b>5 935 481</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.