

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť SAS Automotive s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 26. októbra 2000 a do obchodného registra bola zapísaná 8. novembra 2000 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 22790/B).

### 2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Kompletizácia a montáž automobilových doplnkov v rozsahu voľnej živnosti
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb
- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)

### 3. Počet zamestnancov

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

|                                                                             | 2016 | 2015 |
|-----------------------------------------------------------------------------|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 504  | 463  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: |      |      |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 509  | 453  |
|                                                                             | 11   | 10   |

### 4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 8. februára 2016.

### 7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 bola uložená do registra účtovných závierok 07. marca 2016. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v registri účtovných závierok 07. marca 2016.

### 8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 7. februára 2014 schválilo spoločnosť Mazars Slovensko s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky na dobu neurčitú.

## B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti SAS Autosystemtechnik Verwaltungs GmbH, Siemensallee 84, Karlsruhe, SRN. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu SAS Autosystemtechnik Verwaltungs GmbH zostavuje spoločnosť SAS Autosystemtechnik Verwaltungs GmbH, Karlsruhe SRN. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

## C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### (a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

V roku 2013 spoločnosť zmenila metódu oceňovania zásob na oceňovanie váženým aritmetickým priemerom (do roku 2012 sa používala metóda FIFO). Táto zmena nemala významný vplyv na účtovnú závierku 2013. Ostatné účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

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

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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

|         | Predpokladaná<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|---------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Softvér | 4                                            | lineárna              | 25%                          |

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

|                                | Predpokladaná<br>doba používania v<br>rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|--------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Stavby                         | 20                                           | lineárna              | 5%                           |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 6-8                                          | lineárna              | 12.5-16.6%                   |
| Dopravné prostriedky           | 5                                            | lineárna              | 20%                          |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | 3-7                                          | lineárna              | 14.29-33.33%                 |

**(c) Zásoby**

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

**(d) Pohľadávky**

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

**(e) Peňažné prostriedky a ceniny**

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

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

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

**(g) Rezervy**

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

**(h) Záväzky**

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

**(i) Odložené dane**

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

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

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

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

**(k) Prenájom (lízing)**

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

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

**(l) Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

**(m) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

**(n) Cudzía mena**

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

**(o) Výnosy**

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

**(p) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia**

Spoločnosť v roku 2016 neúčtovala významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

## **D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

### **1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 10.

Na dlhodobý hmotný majetok nebolo zriadené záložné právo.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 20 795 tis. EUR (2015: 17 057 tis. EUR).

## Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2016

## Bežné účtovné obdobie

| A                                  | b                           | c       | d                | e        | f                                 | g                                     | h                                                 | i | Spolu   |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------|---|---------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok |   |         |
| Prvotné ocenenie                   |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                           | 327 212 | -                | -        | -                                 | -                                     | -                                                 | - | 327 212 |
| Prírastky                          | -                           | 0       | -                | -        | -                                 | -                                     | -                                                 | - | 0       |
| Úbytky                             | -                           | 0       | -                | -        | -                                 | -                                     | -                                                 | - | 0       |
| Presuny                            | -                           | -       | -                | -        | -                                 | -                                     | -                                                 | - | -       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                           | 327 212 | -                | -        | -                                 | -                                     | -                                                 | - | 327 212 |
| Oprávky                            |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                           | 300 100 | -                | -        | -                                 | -                                     | -                                                 | - | 300 100 |
| Prírastky                          | -                           | 14 259  | -                | -        | -                                 | -                                     | -                                                 | - | 14 259  |
| Úbytky                             | -                           | 0       | -                | -        | -                                 | -                                     | -                                                 | - | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                           | 314 359 | -                | -        | -                                 | -                                     | -                                                 | - | 314 359 |
| Opravné položky                    |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                           | -       | -                | -        | -                                 | -                                     | -                                                 | - | -       |
| Prírastky                          | -                           | -       | -                | -        | -                                 | -                                     | -                                                 | - | -       |
| Úbytky                             | -                           | -       | -                | -        | -                                 | -                                     | -                                                 | - | -       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                           | -       | -                | -        | -                                 | -                                     | -                                                 | - | -       |
| Zostatková hodnota                 |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                           | 27 212  | -                | -        | -                                 | -                                     | -                                                 | - | 27 112  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                           | 12 853  | -                | -        | -                                 | -                                     | -                                                 | - | 12 853  |

## Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2015

## Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| a                                  | b                           | c       | d                | e        | f                                 | g                                     | h                                                 | i       |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------|---------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | Spolu   |
| Prvotné ocenenie                   |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                           | 316 126 | -                | -        | -                                 | -                                     | -                                                 | 316 126 |
| Prírastky                          | -                           | 17 086  | -                | -        | -                                 | -                                     | -                                                 | 17 086  |
| Úbytky                             | -                           | - 6 000 | -                | -        | -                                 | -                                     | -                                                 | - 6 000 |
| Presuny                            | -                           | -       | -                | -        | -                                 | -                                     | -                                                 | -       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                           | 327 212 | -                | -        | -                                 | -                                     | -                                                 | 327 212 |
| Oprávky                            |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                           | 266 540 | -                | -        | -                                 | -                                     | -                                                 | 266 540 |
| Prírastky                          | -                           | 39 560  | -                | -        | -                                 | -                                     | -                                                 | 39 560  |
| Úbytky                             | -                           | - 6 000 | -                | -        | -                                 | -                                     | -                                                 | - 6 000 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                           | 300 100 | -                | -        | -                                 | -                                     | -                                                 | 300 100 |
| Opravné položky                    |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                           | -       | -                | -        | -                                 | -                                     | -                                                 | -       |
| Prírastky                          | -                           | -       | -                | -        | -                                 | -                                     | -                                                 | -       |
| Úbytky                             | -                           | -       | -                | -        | -                                 | -                                     | -                                                 | -       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                           | -       | -                | -        | -                                 | -                                     | -                                                 | -       |
| Zostatková hodnota                 |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                           | 49 586  | -                | -        | -                                 | -                                     | -                                                 | 49 586  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                           | 27 112  | -                | -        | -                                 | -                                     | -                                                 | 27 112  |

## Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2016

## Bežné účtovné obdobie

|                                    | Pozemky | Stavby  | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Spolu      |   |
|------------------------------------|---------|---------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------|---|
|                                    |         |         |                                                               |                                             |                                       |                                          |                                              |                                                             |            | a |
| Prvotné ocenenie                   |         |         |                                                               |                                             |                                       |                                          |                                              |                                                             |            |   |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |         |         |                                                               |                                             |                                       |                                          |                                              |                                                             |            |   |
| Prírastky                          | -       | 730 748 | 19 409 501                                                    | -                                           | -                                     | -                                        | 311 614                                      | 15 566                                                      | 20 467 429 |   |
| Úbytky                             | -       | 0       | 230 402                                                       | -                                           | -                                     | -                                        | 3 629 986                                    | 146 544                                                     | 4 006 932  |   |
| Presuny                            | -       | 0       | 274 012                                                       | -                                           | -                                     | -                                        | -                                            | -                                                           | 0          |   |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -       | 730 748 | 19 913 915                                                    | -                                           | -                                     | -                                        | 3 718 720                                    | 110 978                                                     | 24 474 361 |   |
| Oprávky                            |         |         |                                                               |                                             |                                       |                                          |                                              |                                                             |            |   |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |         |         |                                                               |                                             |                                       |                                          |                                              |                                                             |            |   |
| Prírastky                          | -       | 565 990 | 11 243 816                                                    | -                                           | -                                     | -                                        | -                                            | -                                                           | 11 809 806 |   |
| Úbytky                             | -       | 25 976  | 2 563 285                                                     | -                                           | -                                     | -                                        | -                                            | -                                                           | 2 589 261  |   |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -       | 591 966 | 13 807 101                                                    | -                                           | -                                     | -                                        | -                                            | -                                                           | 14 399 067 |   |
| Opravné položky                    |         |         |                                                               |                                             |                                       |                                          |                                              |                                                             |            |   |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |         |         |                                                               |                                             |                                       |                                          |                                              |                                                             |            |   |
| Prírastky                          | -       | -       | -                                                             | -                                           | -                                     | -                                        | -                                            | -                                                           | -          |   |
| Úbytky                             | -       | -       | -                                                             | -                                           | -                                     | -                                        | -                                            | -                                                           | -          |   |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -       | -       | -                                                             | -                                           | -                                     | -                                        | -                                            | -                                                           | -          |   |
| Zostatková hodnota                 |         |         |                                                               |                                             |                                       |                                          |                                              |                                                             |            |   |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |         |         |                                                               |                                             |                                       |                                          |                                              |                                                             |            |   |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -       | 164 758 | 8 165 684                                                     | -                                           | -                                     | -                                        | 311 614                                      | 15 566                                                      | 8 657 623  |   |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -       | 138 782 | 6 106 814                                                     | -                                           | -                                     | -                                        | 3 718 720                                    | 110 978                                                     | 10 075 294 |   |

## Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2015

## Predchádzajúce účtovné obdobie

|                                    | a | b       | c       | d                                                             | e                                           | f                                     | g                                        | h                                            | i                                                            | j          |
|------------------------------------|---|---------|---------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------|
|                                    |   | Pozemky | Stavby  | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>predddavky na<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Spolu      |
| Prvotné ocenenie                   |   |         |         |                                                               |                                             |                                       |                                          |                                              |                                                              |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | - | -       | 573 569 | 13 239 310                                                    | -                                           | -                                     | -                                        | 2 541 423                                    | 386 667                                                      | 16 740 969 |
| Prírastky                          | - | -       | 14 715  | 3 401 716                                                     | -                                           | -                                     | -                                        | 250 438                                      | -                                                            | 3 792 869  |
| Úbytky                             | - | -       | -       | -66 409                                                       | -                                           | -                                     | -                                        | -                                            | -                                                            | -66 409    |
| Presuny                            | - | -       | 16 464  | 2 834 884                                                     | -                                           | -                                     | -                                        | -2 480 247                                   | -371 101                                                     | -          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | - | -       | 730 748 | 19 409 501                                                    | -                                           | -                                     | -                                        | 311 614                                      | 15 566                                                       | 20 467 429 |
| Oprávky                            |   |         |         |                                                               |                                             |                                       |                                          |                                              |                                                              |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | - | -       | 547 049 | 9 027 950                                                     | -                                           | -                                     | -                                        | -                                            | -                                                            | 9 574 999  |
| Prírastky                          | - | -       | 18 941  | 2 282 276                                                     | -                                           | -                                     | -                                        | -                                            | -                                                            | 2 301 217  |
| Úbytky                             | - | -       | -       | -66 410                                                       | -                                           | -                                     | -                                        | -                                            | -                                                            | -66 410    |
| Stav na konci účtovného obdobia    | - | -       | 565 990 | 11 243 816                                                    | -                                           | -                                     | -                                        | -                                            | -                                                            | 11 809 806 |
| Opravné položky                    |   |         |         |                                                               |                                             |                                       |                                          |                                              |                                                              |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | - | -       | -       | -                                                             | -                                           | -                                     | -                                        | -                                            | -                                                            | -          |
| Prírastky                          | - | -       | -       | -                                                             | -                                           | -                                     | -                                        | -                                            | -                                                            | -          |
| Úbytky                             | - | -       | -       | -                                                             | -                                           | -                                     | -                                        | -                                            | -                                                            | -          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | - | -       | -       | -                                                             | -                                           | -                                     | -                                        | -                                            | -                                                            | -          |
| Zostatková hodnota                 |   |         |         |                                                               |                                             |                                       |                                          |                                              |                                                              |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | - | -       | 26 520  | 4 211 360                                                     | -                                           | -                                     | -                                        | 2 541 423                                    | 386 667                                                      | 7 165 970  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | - | -       | 164 758 | 8 165 684                                                     | -                                           | -                                     | -                                        | 311 614                                      | 15 566                                                       | 8 657 623  |

## 2. Zásoby

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

| Bežné účtovné obdobie (rok 2016) |                                             |                               |                                                                         |                                                                                        |                                             |
|----------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                  | Stav<br>opravnej<br>položky k<br>31.12.2015 | Tvorba<br>opravnej<br>položky | Zúčtovanie<br>opravnej<br>položky<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie<br>opravnej<br>položky<br>z dôvodu<br>vyrazenia<br>majetku<br>z účtovníctva | Stav<br>opravnej<br>položky k<br>31.12.2016 |
| a                                | b                                           | c                             | d                                                                       | e                                                                                      | f                                           |
| Materiál                         | 301 201                                     | 282 331                       | 301 201                                                                 | -                                                                                      | 282 331                                     |
| <b>Zásoby spolu</b>              | <b>301 201</b>                              | <b>282 331</b>                | <b>301 201</b>                                                          | <b>-</b>                                                                               | <b>282 331</b>                              |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku poškodenia a zastarania zásob.

| Zásoby     | Hodnota v bežnom účtovnom období |
|------------|----------------------------------|
| Komponenty | 6 443 816                        |

Na žiadne zásoby nebolo zriadené záložné právo.

Zásoby sú poistené poisťovňou Allianz pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady) do výšky 7 643 tis. EUR.

## 3. Pohľadávky

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

| Bežné účtovné obdobie (rok 2016) |                                             |                               |                                                                            |                                                                                        |                                             |
|----------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                  | Stav<br>opravnej<br>položky k<br>31.12.2015 | Tvorba<br>opravnej<br>položky | Zúčtovanie<br>opravnej<br>položky<br>z dôvodu<br>zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie<br>opravnej<br>položky<br>z dôvodu<br>vyrazenia<br>majetku<br>z účtovníctva | Stav<br>opravnej<br>položky k<br>31.12.2016 |
| a                                | b                                           | c                             | d                                                                          | e                                                                                      | f                                           |
| Pohľadávky z<br>obchodného styku | 1 209 350                                   | 1 108 931                     | 753 176                                                                    | -                                                                                      | 1 565 105                                   |
| <b>Pohľadávky spolu</b>          | <b>1 209 350</b>                            | <b>1 108 931</b>              | <b>753 176</b>                                                             | <b>-</b>                                                                               | <b>1 565 105</b>                            |

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

| a                                                                        | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 43 599 804               | 1 221 088                 | 44 820 892            |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 284 949                  | -                         | 284 949               |
| Iné pohľadávky                                                           | 4 371                    | -                         | 4 371                 |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>43 889 124</b>        | <b>1 221 088</b>          | <b>45 110 212</b>     |

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

| a                                                                        | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 35 960 741               | 871 192                   | 36 831 933            |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 123 466                  | -                         | 123 466               |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              |                          | -                         | -                     |
| Iné pohľadávky                                                           |                          | -                         | -                     |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>36 084 207</b>        | <b>871 192</b>            | <b>36 955 399</b>     |

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom a Spoločnosť taktiež nemá obmedzené právo nakladať s pohľadávkami.

#### 4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

|                    | 31.12.2016        | 31.12.2015        |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Pokladnica, ceniny | 3 647             | 3 531             |
| Bežné bankové účty | 12 056 317        | 12 060 496        |
| <b>Spolu</b>       | <b>12 059 964</b> | <b>12 064 027</b> |

## E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### 1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti M.

### 2. Rezervy

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

| a                                                 | Bežné účtovné obdobie (rok 2016) |                  |                  |                | Stav<br>k 31.12.2016<br>f |
|---------------------------------------------------|----------------------------------|------------------|------------------|----------------|---------------------------|
|                                                   | Stav<br>k 31.12.2015<br>b        | Tvorba<br>c      | Použitie<br>d    | Zrušenie<br>e  |                           |
| <b>Dlhodobé rezervy spolu</b>                     | <b>56 470</b>                    | <b>2 674</b>     | -                | -              | <b>59 144</b>             |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                   |                                  |                  |                  |                |                           |
| Odchodné do dôchodku                              | 56 470                           | 2 674            | -                | -              | 59 144                    |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>             | <b>56 470</b>                    | <b>2 674</b>     | -                | -              | <b>59 144</b>             |
| <b>Krátkodobé rezervy spolu</b>                   | <b>2 709 608</b>                 | <b>4 693 095</b> | <b>2 926 867</b> | <b>807 897</b> | <b>3 667 939</b>          |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                 |                                  |                  |                  |                |                           |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 100 998                          | 141 121          | 100 998          | -              | 141 121                   |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>100 998</b>                   | <b>141 121</b>   | <b>100 998</b>   | -              | <b>141 121</b>            |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                 |                                  |                  |                  |                |                           |
| Rezervy odchodné                                  | 0                                | 4 315            | 0                |                | 4 315                     |
| Na reklamácie                                     | 604 359                          | 768 406          | -                | 743 790        | 628 975                   |
| Na zastavenie produkcie u zákazníka               | 159 331                          | 79 305           | -                | 64 107         | 174 529                   |
| Odmeny pracovníkom                                | 751 058                          | 2 154 806        | 2 104 384        | -              | 801 480                   |
| Iné                                               | 1 093 862                        | 1 545 142        | 721 485          | -              | 1 917 519                 |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>2 608 610</b>                 | <b>4 551 974</b> | <b>2 825 869</b> | <b>807 897</b> | <b>3 526 818</b>          |

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

Rezerva na reklamácie vo výške 628 975 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2016. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom), a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z obratu). Rezerva bude použitá v priebehu účtovného obdobia 2017.

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

| 4a                                                | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015) |                  |                |                |                           |
|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|---------------------------|
|                                                   | Stav<br>k 31.12.2014<br>b                               | Tvorba<br>c      | Použitie<br>d  | Zrušenie<br>e  | Stav<br>k 31.12.2015<br>F |
| <b>Dlhodobé rezervy spolu</b>                     | <b>43 224</b>                                           | <b>13 246</b>    | -              | -              | <b>56 470</b>             |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                   |                                                         |                  |                |                |                           |
| Odchodné do dôchodku                              | 43 224                                                  | 13 246           | -              | -              | 56 470                    |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>             | <b>43 224</b>                                           | <b>13 246</b>    | -              | -              | <b>56 470</b>             |
| <b>Krátkodobé rezervy spolu</b>                   | <b>2 252 690</b>                                        | <b>1 680 026</b> | <b>807 395</b> | <b>415 713</b> | <b>2 709 608</b>          |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                 |                                                         |                  |                |                |                           |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 98 227                                                  | 100 998          | 98 227         | -              | 100 998                   |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>98 227</b>                                           | <b>100 998</b>   | <b>98 227</b>  | -              | <b>100 998</b>            |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                 |                                                         |                  |                |                |                           |
| Na reklamácie                                     | 802 660                                                 | 164 034          | -              | 362 335        | 604 359                   |
| Na zastavenie produkcie u zákazníka               | 177 370                                                 | 35 339           | -              | 53 378         | 159 331                   |
| Odmeny pracovníkom                                | 542 122                                                 | 751 058          | 542 122        | -              | 751 058                   |
| Iné                                               | 632 311                                                 | 628 597          | 167 046        | -              | 1 093 862                 |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>2 154 463</b>                                        | <b>1 579 028</b> | <b>726 725</b> | <b>415 713</b> | <b>2 608 610</b>          |

### 3. Závazky

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

|                                                                 | 31.12.2016        | 31.12.2015        |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Závazky po lehote splatnosti                                    | 990 900           | 216 959           |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 57 622 675        | 51 948 687        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>58 613 575</b> | <b>52 165 646</b> |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 7 048             | 8 739             |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>7 048</b>      | <b>8 739</b>      |

Závazky nie sú kryté záložným právom.

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

#### 4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                | 31.12.2016       | 31.12.2015       |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:  |                  |                  |
| – odpočítateľné                                                                | -1 918 024       | -1 207 628       |
| – zdaniteľné                                                                   | -1 918 024       | -1 510 551       |
|                                                                                | 0                | 302 923          |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: |                  |                  |
| – odpočítateľné                                                                | -6 750 408       | -4 783 766       |
| – zdaniteľné                                                                   | -6 750 408       | -4 783 766       |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    | -                | -                |
| Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty                                      | -                | -                |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                    | 21               | 22               |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                              | <b>1 820 371</b> | <b>1 318 107</b> |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                             | <b>502 265</b>   | <b>302 956</b>   |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                               | 502 265          | 302 956          |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 | -                | -                |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                 | <b>-</b>         | <b>-</b>         |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                       | <b>-</b>         | <b>-</b>         |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                          | -                | -                |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 | -                | -                |

#### 5. Sociálny fond

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

|                                            | 31. 12. 2016   | 31. 12. 2015   |
|--------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>8 739</b>   | <b>-</b>       |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 203 434        | 129 671        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | -              | -              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | -              | -              |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>       | <i>203 434</i> | <i>129 671</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i>           | <i>205 126</i> | <i>120 932</i> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>7 048</b>   | <b>8 739</b>   |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

## F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar (r.03 až 05) v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

| Oblasť odbytu | Montáž a logistika<br>2016 | Materiál<br>2016   | Ostatné<br>2016  | Spolu<br>2016      |
|---------------|----------------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| Tuzemsko      | 45 713 445                 | 623 719 260        | 182 826          | 669 615 532        |
| Štáty EÚ      | 0                          | 14 786             | 1 202 560        | 1 217 346          |
| USA           | 0                          | 0                  | 5 212            | 5 212              |
| <b>Spolu</b>  | <b>45 713 445</b>          | <b>623 734 046</b> | <b>1 390 598</b> | <b>670 838 090</b> |

| Oblasť odbytu | Montáž a logistika<br>2015 | Materiál<br>2015   | Ostatné<br>2015  | Spolu<br>2015      |
|---------------|----------------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| Tuzemsko      | 42 675 641                 | 565 189 929        | 714 935          | 608 580 505        |
| Štáty EÚ      | 29 514                     | 2 108 260          | 776 766          | 2 914 540          |
| <b>Spolu</b>  | <b>42 705 155</b>          | <b>567 298 189</b> | <b>1 491 700</b> | <b>611 495 044</b> |

### 2. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Významnou položkou ostatných výnosov z hospodárskej činnosti je rozpustenie rezerv a dohadov vo výške 2 423 628 EUR. Rozpustenie rezerv a dohadov v roku 2015 bolo vo výške 1 458 241 EUR.

Ďalšou významnou položkou boli výnosy z titulu kompenzácií od zákazníka z dôvodu technických zmien vo výške 350 517 EUR (2015: 396 445 EUR).

Spoločnosť v roku 2015 aktivovala služby na komplexné náklady budúcich období v hodnote 1 321 627 EUR (2015: 756 363 EUR).

### 3. Finančné výnosy

Spoločnosť má kurzové zisky vo výške 1 896 039 EUR (2015: 2 416 004 EUR). Tieto zisky sú najmä z dodávok v USD.

### 4. Čistý obrat

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

| v EUR                                   | 2016               | 2015               |
|-----------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 669 630 318        | 610 718 279        |
| Tržby z predaja služieb                 | 1 207 772          | 776 765            |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | -                  | -                  |
| <b>Čistý obrat spolu</b>                | <b>670 838 090</b> | <b>611 495 044</b> |

## G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

### 1. Náklady na poskytnuté služby

| v EUR                                                                         | 2016              | 2015              |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Prepravné a služby JIT                                                        | 1 165 538         | 1 205 358         |
| Nájomné                                                                       | 1 534 965         | 1 275 468         |
| Prenájom/leasing                                                              | 543 630           | 470 062           |
| Opravy a údržba                                                               | 406 143           | 354 179           |
| Personálne poradenstvo a nájom pracovnej sily                                 | 1 351 081         | 1 675 305         |
| Náklady za poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou) (viď bod 2) | 35 000            | 37 580            |
| Externé služby - inžinierske a projektové                                     | 1 706 316         | 1 132 797         |
| Služby prijaté od materskej spoločnosti                                       | 4 197 856         | 3 494 567         |
| Ostatné                                                                       | 2 600 414         | 1 953 283         |
| <b>Spolu</b>                                                                  | <b>13 540 943</b> | <b>11 598 597</b> |

Najvýznamnejšie položky služieb predstavujú 81 % celkových služieb. V ostatnom sú položky rôznych služieb, ktoré sú jednotlivito nevýznamné a celkovo nižšie ako 19%.

### 2. Náklady na poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou)

| v EUR                                               | 2016          | 2015          |
|-----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 35 000        | 37 580        |
| <b>Spolu</b>                                        | <b>35 000</b> | <b>37 580</b> |

### 3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Náklady na tvorbu rezervy na reklamácie predstavovali 180 052 EUR (2015: 164 033 EUR).

### 4. Finančné náklady

Spoločnosť má 1 666 434 EUR (2015: 1 943 573 EUR) kurzových strát (z toho z prepočtu zostatkov k 31. decembru 2016 je 16 964,32 EUR; z prepočtu zostatkov k 31. decembru 2015 bolo - 9 450 EUR). Tieto straty sú najmä z dodávok v USD.

**H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

| a                                            | 2016             |                  |                | 2015             |                  |                |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
|                                              | Základ dane<br>b | Daň<br>c         | Daň v %<br>d   | Základ dane<br>e | Daň<br>f         | Daň v %<br>g   |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 13 871 677       |                  | 100,00 %       | 11 110 612       |                  | 100,00 %       |
| teoretická daň                               |                  | 3 051 769        | 22,00 %        |                  | 2 444 335        | 22,00 %        |
| Daňovo neuznané náklady                      | 738 295          | 162 425          | 1,17 %         | 802 067          | 176 455          | 1,59 %         |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | 0                | 0                | 0,00 %         | 0                | 0                | 0,00 %         |
| Spolu                                        | 14 609 972       | 3 214 194        | 23,17 %        | 11 912 679       | 2 620 790        | 23,59 %        |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                 |                  | <b>3 716 459</b> | <b>26,79 %</b> |                  | <b>2 923 746</b> | <b>26,31 %</b> |
| Odložená daň z príjmov                       |                  | -502 265         | -3,62 %        |                  | -302 956         | -2,73 %        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                 |                  | <b>3 214 194</b> | <b>23,17 %</b> |                  | <b>2 620 790</b> | <b>23,59 %</b> |

**I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH****1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme obaly na materiál pre projekt Colorado v celkovej výške 3 985 tis. EUR (operatívny leasing). Nájomná zmluva bola uzatvorená do konca roku 2016.

Spoločnosť má v nájme služobné autá od tretej strany v celkovej výške 399,5 tis. EUR (operatívny leasing).

Spoločnosť má v nájme vysokozdvížne vozíky od tretej strany v celkovej výške 726 tis. EUR (operatívny leasing).

Spoločnosť má v nájme tlačiarne od tretej strany v celkovej výške 42 tis. EUR (operatívny leasing).

Spoločnosť má časť v nájme budovu od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 31. marca 2016 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je jeden mesiac s povinnosťou zaplatiť jeden ročný nájom. Ročné nájomné predstavuje 980 606 EUR.

Spoločnosť dňa 15. júla 2015 uzavrela nájomnú zmluvu na nájom prevádzkovej haly, administratívno-sociálnej budovy a prístreškov na dobu určitú do 31. decembra 2025. Ročný nájom je 456 896 EUR.

**2. Prenajatý majetok**

Spoločnosť neprenajíma žiaden majetok.

**3. Prehľad o podsúvahových položkách**

|                                       | 2016      | 2015      |
|---------------------------------------|-----------|-----------|
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 5 731 638 | 5 063 359 |

## J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky.

Spoločnosti nie sú známe žiadne hroziace súdne procesy.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

### 2. Ostatné finančné povinnosti

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

- Spoločnosť má v nájme obaly na materiál pre projekt Colorado v celkovej výške 3 985 tis. EUR (operatívny leasing). Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2016.
- Spoločnosť má v nájme služobné autá od tretej strany (operatívny leasing).
- Spoločnosť má v nájme vysokozdvížné vozíky od tretej strany (operatívny leasing).
- Spoločnosť má v nájme tlačiarne od tretej strany (operatívny leasing).
- Spoločnosť má časť v nájme budovu od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 31.03.2016 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 1 mesiac s povinnosťou zaplatiť jeden ročný nájom. Ročné nájomné predstavuje 980 606 EUR.
- Spoločnosť dňa 15. júla 2015 uzavrela nájomnú zmluvu na nájom prevádzkovej haly, administratívno-sociálnej budovy a prístreškov na dobu určitú do 31. decembra 2025. Ročný nájom je 456 896 EUR.

### 3. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá žiaden podmienený majetok.

## INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť nemala plnenia so spriaznenými osobami za iných podmienok ako sú obvyklé.

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

| Spriaznená osoba                                                  | typ<br>obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |               |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------|---------------|
|                                                                   |                | 2015                         | 2016          |
| SAS Autosystemtechnik s.r.o. Mladá Boleslav, ČR                   | Predaj         | -127 453,71                  | -126 019,20   |
| Cockpit Automotive Systems, Rennes, Francúzsko                    | Predaj         |                              | -69 415,45    |
| SAS OTOSISTEM TEKNIK TICARET, Turecko                             | Predaj         |                              | -2 064,00     |
| SAS Automotive USA, Inc., Louisville, USA                         | Predaj         | -3 014,37                    | -1 901,08     |
| SAS Automotive USA, Inc., Sterling Heights, USA                   | Predaj         | -6 349,34                    | -12 075,31    |
| SAS Automotive Belgium                                            | Predaj         |                              | -49 265,09    |
| SAS Automotive Systems, Pamplona, Španielsko                      | Predaj         |                              | -5 433,10     |
| SAS Autosystemtechnik GmbH & Co. KG, Wolfsburg, DE                | Predaj         |                              | -162 833,85   |
| SAS Automotive Belgium                                            | nákup          |                              | 74 961,00     |
| SAS Automotive Systems, Pamplona, Španielsko                      | nákup          |                              | 5 433,10      |
| <b>Transakcie so spoločnými podnikmi</b>                          |                |                              |               |
| Faurecia Interior Systems Bratislava s.r.o, SR                    | nákup          | 16 466 949,01                | 16 222 185,31 |
| Faurecia Interior Systems Bohemia s.r.o., Mladá Boleslav, ČR      | nákup          | 434 396,50                   |               |
| Continental Automotive Czech Republic, s.r.o. , Brandys nad Labem | nákup          | 118 701,59                   | 675 452,48    |
| Continental Automotive GmbH, Regensburg, Nemecko                  | nákup          | 559 103,17                   | 2 425 622,37  |
| Continental Automotive GmbH, Babenhausen-Stalbach, Nemecko        | nákup          | 18 796 641,40                | 16 037 695,13 |
| Continental Sibiu, Rumunsko                                       | nákup          | 3 054 652,56                 | 2 656 398,69  |
| Conti Temic Microelectronics GmbH, Ingolstadt, Nemecko            | nákup          | 3 383 907,80                 | 2 798 596,70  |

## SAS Autosystemtechnik Verwaltungs, GmbH, Karlsruhe, Nemecko

## Hodnotové vyjadrenie obchodu

|                                    | 2015         | 2016         |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Materská spoločnosť</b>         |              |              |
| Nákup tovaru / výrobkov            |              |              |
| Nákup služieb - poradenstvo        | 3 494 566,61 | 4 134 814,53 |
| Poskytnutá pôžička k 31.12.2016    | 123 466,25   | 284 948,94   |
| Nákladové úroky z prijatej pôžičky | 28 225,32    | 3 000,26     |
| <b>Spolu</b>                       |              |              |
| Predaj služieb                     | 590 559,48   | 784 198,03   |
| <b>Spolu</b>                       |              |              |

K 31.12.2016 nemala spoločnosť žiadne iné otvorené pohľadávky a záväzky voči materskej spoločnosti, okrem pohľadávky z titulu poskytnutej pôžičky vo výške 284 949,- EUR (k 31.12.2015 mala z tohto titulu pohľadávku vo výške 123 466,-EUR).

Spoločnosť eviduje pohľadávku k 31.12.2016 vo výške 3 036,- EUR a záväzok vo výške 74 961,- EUR voči SAS Automotive Belgium. K 31.12.2016 spoločnosť neevidovala žiadne pohľadávky a záväzky voči spriazneným osobám.

**SAS Automotive s.r.o.**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218

DIČ: 2020235206

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

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

| v EUR                                           | Bežné účtovné obdobie |                   |                  |            |                   |
|-------------------------------------------------|-----------------------|-------------------|------------------|------------|-------------------|
|                                                 | Stav k                | Prírastky         | Úbytky           | Presuny    | Stav k            |
|                                                 | 31.12.2015            |                   |                  |            | 31.12.2016        |
| a                                               | b                     | c                 | d                | e          | f                 |
| Základné imanie                                 | 730 267               | -                 | -                | -          | 730 267           |
| Emisné ážio                                     | 1 925                 | -                 | -                | -          | 1 925             |
| Ostatné kapitálové fondy                        | 1 427 427             | -                 | -                | -          | 1 427 427         |
| Zákonný rezervný fond                           | 73 026                | -                 | -                | -          | 73 026            |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 8 489 822             | 10 657 483        | -                | -8 489 822 | 10 657 483        |
| Vyplatené dividendy                             | -                     | -                 | 8 489 822        | 8 489 822  | -                 |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>10 722 467</b>     | <b>10 657 483</b> | <b>8 489 822</b> | <b>-</b>   | <b>12 890 128</b> |

Základné imanie spoločnosti je zložené z podielov plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 730 267 EUR. Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2015 nezmenilo.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 8 489 822 EUR rozhodlo valné zhromaždenie konané dňa 8. februára 2016. Výsledok hospodárenia vo výške 8 489 822 EUR bol vyplatený ako podiel na zisku spoločníkom.

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

| v EUR                                           | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                  |                  |            |                   |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------|------------------|------------|-------------------|
|                                                 | Stav k                                       | Prírastky        | Úbytky           | Presuny    | Stav k            |
|                                                 | 31.12.2014                                   |                  |                  |            | 31.12.2015        |
| a                                               | b                                            | c                | d                | e          | f                 |
| Základné imanie                                 | 730 267                                      | -                | -                | -          | 730 267           |
| Emisné ážio                                     | 1 925                                        | -                | -                | -          | 1 925             |
| Ostatné kapitálové fondy                        | 1 427 427                                    | -                | -                | -          | 1 427 427         |
| Zákonný rezervný fond                           | 73 026                                       | -                | -                | -          | 73 026            |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 5 880 112                                    | 8 489 822        | -                | -5 880 112 | 8 489 822         |
| Vyplatené dividendy                             | -                                            | -                | 5 880 112        | 5 880 112  | -                 |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>8 112 757</b>                             | <b>8 489 822</b> | <b>5 880 112</b> | <b>-</b>   | <b>10 722 467</b> |

Účtovný zisk za rok 2015 bol rozdelený takto:

|                                                 | 2015             |
|-------------------------------------------------|------------------|
| Účtovný zisk                                    | 8 489 822        |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               |                  |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 8 489 822        |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>8 489 822</b> |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 10 657 483 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je prevod na nerozdelený zisk minulých rokov a následne jeho vyplatenie vo forme dividendy.

**SAS Automotive s.r.o.**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218  
DIČ: 2020235206

Povinný prídelenie do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

**M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016**

Prehľad o peňažných tokoch bol zostavený nepriamou metódou.

|                                                                    | 2016              | 2015              |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                        |                   |                   |
| Peňažné toky z prevádzky                                           | 16 540 662        | 18 422 389        |
| Zaplatené úroky                                                    | -3 003            | -44 732           |
| Prijaté úroky                                                      | 8 432             | 7 764             |
| Zaplatená daň z príjmov                                            | -3 891 916        | -875 450          |
| Vyplatené dividendy                                                | -8 489 822        | -5 880 112        |
| Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami                           | 4 164 353         | 11 629 859        |
| Prijmy z mimoriadnych položiek                                     |                   |                   |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                  | <b>4 164 353</b>  | <b>11 629 859</b> |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                         |                   |                   |
| Nákup dlhodobého majetku                                           | -4 006 933        | -3 809 955        |
| Prijmy z predaja dlhodobého majetku                                | -                 | 31 250            |
| Obstaranie investícií                                              | -                 | -                 |
| Prijaté dividendy                                                  | -                 | -                 |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                   | <b>-4 006 933</b> | <b>-3 778 705</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                           |                   |                   |
| Prijmy zo zvýšenia základného imania                               | -                 | -                 |
| Prijmy z úverov                                                    | -161 483          | 1 474 449         |
| Splátky dlhodobých záväzkov                                        | -                 | -                 |
| Splátky prijatých úverov                                           | -                 | -                 |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                     | <b>- 161 483</b>  | <b>1 474 449</b>  |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | -4 063            | 9 325 604         |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka         | 12 064 027        | 2 738 423         |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>     | <b>12 059 964</b> | <b>12 064 027</b> |

**Peňažné toky z prevádzky**

|                                                                                                         | 2016              | 2015              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)</b>                        | <b>13 866 248</b> | <b>11 147 580</b> |
| Úpravy o nepeňažné operácie:                                                                            |                   |                   |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                                                         | 2 603 521         | 2 313 958         |
| Opravná položka k pohľadávkam                                                                           | 355 755           | 152 002           |
| Opravná položka k zásobám                                                                               | -18 870           | 41 726            |
| Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku                                                           | -                 | -                 |
| Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku                                                         | -                 | -                 |
| Nerealizované kurzové straty                                                                            | 16 964            | -9 450            |
| Nerealizované kurzové zisky                                                                             | -6 658            | 15 851            |
| Rezervy                                                                                                 | 961 005           | 470 164           |
| Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku                                                              | -                 | -                 |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku                                                                  | -                 | -                 |
| Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku                                       | -                 | -                 |
| Iné nepeňažné operácie (aktívacia)                                                                      | -876 519          | -769 120          |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu                                                        | 16 901 446        | 13 362 711        |
| Zmena pracovného kapitálu:                                                                              |                   |                   |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) | -8 038 529        | 2 431 987         |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                                                | 724 093           | -2 025 405        |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)                                         | 6 953 652         | 4 653 096         |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>                                                                         | <b>16 540 662</b> | <b>18 422 389</b> |

**Peňažné prostriedky**

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

**Ekvivalenty peňažných prostriedkov**

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