

ŠKODA SLOVAKIA a.s.

Správa nezávislého audítora
a účtovná zvierka
k 31. decembru 2016

Obsah

Správa nezávislého audítora

Účtovná zvierka k 31. decembru 2016

Správa nezávislého audítora

Akcionáriovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti ŠKODA SLOVAKIA a.s.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ŠKODA SLOVAKIA a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 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 výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená 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 („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný 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 realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť

ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky v dôsledku podvodu je vyššie ako toto 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 za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad 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 tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery 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 informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych 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. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či:


- 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 uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

16. marec 2017
Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96




Zodpovedný audítor:
Ing. Rastislav Bégán
Licencia ÚDVA č. 1001

ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená
k 31. 12. 2016

Daňové identifikačné číslo
2 0 2 0 3 9 3 4 7 4

IČO
3 4 1 2 0 2 2 0

SK NACE
3 3 . 2 0 . 0

Účtovná závierka

- riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

(vyznačí sa)

Účtovná jednotka

- malá
 - veľká

Za obdobie

mesiac rok
od 0 1 2 0 1 6
do 1 2 2 0 1 6

**Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie**

mesiac rok
od 0 1 2 0 1 5
do 1 2 2 0 1 5

Priložené súčasti účtovej 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 alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Š K O D A S L O V A K I A , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

H o r n o p o t o č n á 4

PSČ

9 1 7 0 1

Obec

T r n a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d T r n a v a
o d d i e l S a v l o ž k a 1 0 4 1 1 / T



Telefónne číslo

0 0 3 3 5 5 0 2 0 2 3

Faxové číslo

0 0 3 3 5 5 0 2 0 2 5

E-mailová adresa

| | | |
|---|-----------------------|---|
| Zostavená dňa: 13. marca 2017 | Schválená dňa: | Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: Ing. Ľuboš Lazový, predseda predstavenstva  Ing. Miroslav Mařík, podpredseda predstavenstva  |
|---|-----------------------|---|

DIČ: 2020393474

IČO: 34120220

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-----------------|-----------|--|
| | | | 1 | | 2 | 3 |
| | | | Brutto-časť 1 | Korekcia-časť 2 | Netto | Netto |
| | Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | 7 923 756 | 1 679 694 | 6 244 062 | 5 724 086 |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 2 214 894 | 1 679 694 | 535 200 | 632 201 |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | 57 419 | 53 986 | 3 433 | 7 178 |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Softvér (013)-/073, 091A/ | 05 | 57 419 | 53 986 | 3 433 | 7 178 |
| 3. | Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/ | 06 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | 2 157 475 | 1 625 708 | 531 767 | 625 023 |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | 12 725 | 0 | 12 725 | 12 725 |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 1 027 386 | 687 950 | 339 436 | 373 199 |
| 3. | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 1 112 012 | 932 406 | 179 606 | 239 099 |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Základné stádo a fažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | 5 352 | 5 352 | 0 | 0 |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | 0 | 0 | 0 | 0 |

DIČ: 2020393474

IČO: 34120220

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-----------------|------------------|--|
| | | | 1 | | 2 | 3 |
| | | | Brutto-časť 1 | Korekcia-časť 2 | Netto | Netto |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/ | 28 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 5 687 375 | 0 | 5 687 375 | 5 066 530 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 82 436 | 0 | 82 436 | 37 800 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 82 436 | 0 | 82 436 | 37 800 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | 205 313 | 0 | 205 313 | 156 554 |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | 0 | 0 | 0 | 0 |

DIČ: 2020393474

IČO: 34120220

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-----------------|------------------|--|
| | | | 1 | | 2 | 3 |
| | | | Brutto-časť 1 | Korekcia-časť 2 | Netto | Netto |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | 205 313 | 0 | 205 313 | 156 554 |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 4 975 189 | 0 | 4 975 189 | 4 008 437 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 964 964 | 0 | 964 964 | 3 026 914 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 530 588 | 0 | 530 588 | 1 705 640 |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 434 376 | 0 | 434 376 | 1 321 274 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | 3 881 767 | 0 | 3 881 767 | 529 017 |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | 128 064 | 0 | 128 064 | 72 |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 394 | 0 | 394 | 452 434 |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 69 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Obsťarovaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 424 437 | 0 | 424 437 | 863 739 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 19 571 | 0 | 19 571 | 10 918 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 404 866 | 0 | 404 866 | 852 821 |

DIČ: 2020393474

IČO: 34120220

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|-----------------|--|--------|
| | | | 1 | | 2 | 3 |
| | | | Brutto-časť 1 | Korekcia-časť 2 | Netto | Netto |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 21 487 | 0 | 21 487 | 25 355 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | 964 | 0 | 964 | 990 |
| | 2. Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 20 523 | 0 | 20 523 | 24 365 |
| | 3. Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 4. Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | 0 | 0 | 0 | 0 |

DIČ: 2020393474

IČO: 34120220

Súvaha Úč POD 1-01

| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|----------------|--|----------------------|-------------------------------|---|
| | Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 6 244 062 | 5 724 086 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 2 781 662 | 2 245 346 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 331 960 | 331 960 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 331 960 | 331 960 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | 0 | 0 |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353) | 84 | 0 | 0 |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | 0 | 0 |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | 0 | 0 |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 158 462 | 158 462 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 158 462 | 158 462 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A) | 89 | 0 | 0 |
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | 0 | 0 |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | 0 | 0 |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | 0 | 0 |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | 0 | 0 |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | 0 | 0 |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415) | 95 | 0 | 0 |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | 0 | 0 |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | 1 715 653 | 1 362 216 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 1 715 653 | 1 362 216 |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (/-/429) | 99 | 0 | 0 |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | 575 587 | 392 708 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 3 438 392 | 3 445 564 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 71 795 | 59 222 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | 0 | 0 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | 0 | 0 |

DIČ: 2020393474

IČO: 34120220

Súvaha Úč POD 1-01

| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|----------------|---|----------------------|-------------------------------|---|
| 1.b. | Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | 0 | 0 |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | 0 | 0 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | 0 | 0 |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | 0 | 0 |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | 0 | 0 |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | 0 | 0 |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | 0 | 0 |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | 0 | 0 |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 71 795 | 59 222 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | 0 | 0 |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | 0 | 0 |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | 0 | 0 |
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | 1 099 844 | 839 024 |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | 0 | 0 |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | 1 099 844 | 839 024 |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | 0 | 0 |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 1 979 240 | 2 267 337 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126) | 123 | 1 449 679 | 1 564 582 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 66 929 | 291 184 |
| 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 | 0 | 0 |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 1 382 750 | 1 273 398 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | 0 | 0 |

DIČ: 2020393474

IČO: 34120220

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna- čenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|--|----------------------|-------------------------------|---|
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | 0 | 0 |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | 0 | 0 |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 256 615 | 268 295 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 156 785 | 163 154 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 112 744 | 269 864 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | 0 | 0 |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 3 417 | 1 442 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 287 513 | 279 981 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 126 738 | 122 385 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 160 775 | 157 596 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | 0 | 0 |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A) | 140 | 0 | 0 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | 24 008 | 33 176 |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | 0 | 0 |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | 471 | 1 547 |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | 5 873 | 13 965 |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | 17 664 | 17 664 |

DIČ: 2020393474

IČO: 34120220

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

| Ozna- čenie | Text | Číslo riadku | Skutočnosť | |
|----------------|---|-----------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| a | b | c | | |
| * | Čistý obrat (časť účt. lr. 6 podľa zákona) | 01 | 17 021 729 | 22 428 551 |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 17 037 737 | 22 439 516 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | 1 501 052 | 710 847 |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | 0 | 0 |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 15 520 677 | 21 717 704 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | 0 | 0 |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | 0 | 0 |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 4 560 | 2 282 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 11 448 | 8 683 |
| ** | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10 | 16 256 279 | 21 895 473 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | 769 856 | 583 687 |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 993 717 | 11 144 627 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | 0 | 0 |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 10 246 806 | 6 119 238 |
| E. | Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19) | 15 | 3 813 689 | 3 655 367 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 2 708 710 | 2 593 110 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | 22 223 | 21 364 |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 984 563 | 941 687 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 98 193 | 99 206 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 6 743 | 6 664 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 117 907 | 111 280 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 117 907 | 111 280 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | 0 | 0 |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | 3 048 | 918 |
| I. | Opravné položky k pohládkam (+/-) (547) | 25 | 0 | 0 |

DIČ: 2020393474

IČO: 34120220

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

| Ozna- čenie | Text | Číslo riadku | Skutočnosť | |
|----------------|--|-----------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| a | b | c | | |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 304 513 | 273 692 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | 781 458 | 544 043 |
| * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 28 | 5 011 350 | 4 580 999 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 7 278 | 4 023 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | 0 | 0 |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | 0 | 0 |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | 0 | 0 |
| | 2. Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | 0 | 0 |
| | 3. Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | 0 | 0 |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | 0 | 0 |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | 0 | 0 |
| | 2. Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | 0 | 0 |
| | 3. Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | 0 | 0 |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | 4 483 | 4 022 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | 0 | 0 |
| | 2. Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | 4 483 | 4 022 |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 2 795 | 1 |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | 0 | 0 |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | 0 | 0 |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 27 470 | 32 789 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | 0 | 0 |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | 0 | 0 |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | 0 | 0 |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 15 912 | 14 309 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | 0 | 0 |

DIČ: 2020393474

IČO: 34120220

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

| Ozna- čenie | Text | Číslo riadku | Skutočnosť | |
|----------------|--|-----------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 15 912 | 14 309 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 558 | 698 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | 0 | 0 |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 11 000 | 17 782 |
| *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) | 55 | -20 192 | -28 766 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | 761 266 | 515 277 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 185 679 | 122 569 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 234 439 | 181 073 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | -48 760 | -58 504 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | 0 | 0 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | 575 587 | 392 708 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | 3 | 4 | 1 | 2 | 0 | 2 | 2 | 0 | |
| DIC | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 9 | 3 | 4 | 7 | 4 |

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

ŠKODA SLOVAKIA, a.s.
Hornopotočná 4
917 01 Tmava

Spoločnosť ŠKODA SLOVAKIA, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 23. marca 1995 ako ŠKODA SLOVAKIA, s.r.o. a do obchodného registra bola zapísaná 25. apríla 1995 (Obchodný register Okresného súdu v Tmave, oddiel Sro, vložka č. 1176/T). Na akciovú spoločnosť bola zaregistrovaná dňa 6. januára 2006 na Obchodnom registri Okresného súdu v Tmave, oddiel Sa, vložka číslo 10411/T, IČO Spoločnosti: 34 120 220.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľnej živnosti,
- zámočníctvo,
- kovoobrábanie,
- výroba a stavba strojov a prístrojov s mechanickým pohonom,
- oprava a údržba elektrických strojov a prístrojov,
- montáž a opravy meracej a regulačnej techniky,
- automatizované spracovanie dát,
- poskytovanie software, predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom,
- projektovanie stavieb,
- montáž, rekonštrukcia, opravy a údržba zariadení a ich častí,
- vykonávanie skúšok zariadení,
- opravy a údržba vyhradených zdvíhacích zariadení a ich častí a vykonávanie odborných prehliadok a skúšok.

3. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

4. Priemerný 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 | 127 | 127 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 127 | 127 |
| počet vedúcich zamestnancov | 5 | 5 |

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 (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 6. septembra 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, spolu so Správou audítora bola odoslaná do Registra účtovných závierok SR dňa 30. marca 2016, respektíve 1. apríla 2016. Výročná správa Spoločnosti k 31. decembru 2015 bola odoslaná do Registra účtovných závierok SR dňa 13. septembra 2016, spolu s oznámením o schválení účtovnej závierky za rok 2015.

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | 3 | 4 | 1 | 2 | 0 | 2 | 2 | 0 |
| DIC | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 9 | 3 | 4 | 7 |

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 8. septembra 2016 schválilo spoločnosť KPMG ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

Predstavenstvo

Predseda predstavenstva: Ing. Ľuboš Lazový
 Podpredseda predstavenstva: Mgr. Rastislav Krčmár do 30.9.2016, Ing. Miroslav Mařík od 1.10.2016
 Člen predstavenstva: Jiří Kaiser do 30.9.2016, Mgr. Rastislav Krčmár od 1.10.2016
 Člen predstavenstva: Ing. Vladimír Poklop od 1.10.2016

Dozorná rada

Predseda dozornej rady: Ing. Miroslav Fiala do 14.3.2016, Ing. Josef Perlík od 15.3.2016
 Podpredseda a člen dozornej rady: Igor Molibog (do 8.12.2016)
 Stanislav Patrikeev (od 9.12.2016)
 Člen dozornej rady: Ing. Milan Haveta

C. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2016:

| Akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|--------------------------|----------------------------------|------------|-------------------------------|--|
| | absolútne | v % | v % | v % |
| a | b | c | d | e |
| ŠKODA JS a.s., Plzeň, ČR | 331 960 | 100 | 100 | - |
| Spolu | 331 960 | 100 | 100 | - |

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ŠKODA JS a.s. Orlík 266/15 Bolevec, PSČ 316 00 Plzeň, Česká republika, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny OMZ B.V. Haaksbergweg 31 suite 4, 1101 BP Amsterdam, Holandské kráľovstvo, identifikačné číslo: 342 04 885. Najvyššou materskou spoločnosťou Spoločnosti je neštátny penzijný fond „Gazfond“. Účtovná závierka najvyššej materskej spoločnosti nie je k dispozícii. Prostrednou (intermediate) materskou spoločnosťou je „United Heavy Machinery Plants (Uralmash – Izbora Group)- PISC OMZ“, so sídlom Ovchinnikovskaya 2, Moskva, 115035 Rusko. Táto spoločnosť zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku skupiny účtovných jednotiek, ku ktorej Spoločnosť ako konsolidovaná účtovná jednotka patrí. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné získať v sídle konsolidujúcej spoločnosti.

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH
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.

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

V účtovnom období 2016 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | 3 | 4 | 1 | 2 | 0 | 2 | 2 | 0 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 9 | 3 | 4 | 7 |

Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke, sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- Bod F2) a bod Ed) – činnosť účtovnej jednotky spĺňa kritériá pre zákazkovú výrobu

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- bod G2) a bod Ek) – rezerva na zamestnanecké požitky – kľúčové aktuárske predpoklady

b) Dlhodobý nehmotný 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 od 1. januára 2003 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 všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína ihneď po uvedení majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

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

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania a DHM nad 1 700 EUR sa odpisuje.

Pozemky a obstarávaný dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba pre staršie obstaraný majetok, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|---|--------------------|------------------------------|
| Stavby | 40 | lineárna | 2,5 |
| Stavby | 40, 30 | lineárna | 3,4 |
| Samostatný hnuťelný majetok | | | |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4; 8; 15 | lineárna | 25; 12,5; 6,7 |
| Dopravné prostriedky | 4 | lineárna | 25 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | 3 | 4 | 1 | 2 | 0 | 2 | 2 | 0 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 9 | 3 | 4 | 7 |

Tabuľka, platná pre majetok, obstaraný najskôr 1.1.2015:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|---------------------------------------|---|--------------------|------------------------------|
| Stavby | 40 | lineárna | 2,5 |
| Stavby | 20 | lineárna | 5 |
| Samostatný hnuťelný majetok | | | |
| <i>Stroje, prístroje a zariadenia</i> | 6; 8; 12 | lineárna | 16,66; 12,5; 8,33 |
| <i>Dopravné prostriedky</i> | 4 | lineárna | 25 |

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.

Majetok, ktorý bol prerozdelený z odpisovej skupiny č. 2 do odpisových skupín č. 3 a 4, prípadne neprerozdelený majetok, sa doodpisuje účtovne spôsobom, ktorý bol platný do 31.12.2014. Majetok, pôvodne v odpisovej skupine č. 4, bol prerozdelený do odpisových skupín č. 5 a 6 a od 1.1.2015 sa odpisuje len lineárne. Majetok, obstaraný najskôr 1.1.2015 sa účtovne odpisuje v súlade s legislatívou, platnou od 1.1.2015, pričom daňové odpisy sa rovnajú účtovným odpisom.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

e) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, 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 FIFO.

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

Ak obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob sú 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) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy percenta dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu (angl. percentage-of-completion-method).

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | 3 | 4 | 1 | 2 | 0 | 2 | 2 | 0 | |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 9 | 3 | 4 | 7 | 4 |

e) 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.

f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

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

Spoločnosť vytvára dlhodobé rezervy na garancie a odchodné do dôchodku a krátkodobé rezervy predovšetkým na mzdové náklady (bonusy a nevyčerpané dovolenky), krátkodobú rezervu na overenie a zverejnenie účtovnej závierky a na nevyfakturované dodávky súvisiace s rozpracovanými zákazkami.

j) Záväzky

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

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a bonusy a ostatné nepeňažné požitky (zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, v ktorom ich zamestnanci Spoločnosti využili.

Spoločnosť prispieva svojim zamestnancom na doplnkové dôchodkové sporenie 3% z objemu vyplatenej mzdy.

Dôchodkový program s vopred stanoveným dôchodkovým plnením

V prípade programu s vopred stanoveným dôchodkovým plnením je stanovená výška plnenia, ktorú zamestnanec pri odchode do dôchodku dostane. Výška plnenia závisí od viacerých faktorov, akými sú napr. vek, počet odpracovaných rokov či mzda.

Minimálna požiadavka Zákonníka práce na príspevok pri odchode do starobného dôchodku je vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe Mzdového predpisu spoločnosti, platného pre rok 2016 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku:

- 1-násobok priemernej mesačnej mzdy, ak v spoločnosti odpracoval do 10 rokov
- 1,5-násobok priemernej mesačnej mzdy, ak v spoločnosti odpracoval do 20 rokov
- 2-násobok priemernej mesačnej mzdy, ak v spoločnosti odpracoval nad 20 rokov

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | 3 | 4 | 1 | 2 | 0 | 2 | 2 | 0 | |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 9 | 3 | 4 | 7 | 4 |

Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách, a to vo výške:
200 EUR pri dovŕšení 50 rokov veku, ak je doba zamestnania v Spoločnosti do 10 rokov
300 EUR pri dovŕšení 50 rokov veku, ak je doba zamestnania v Spoločnosti do 20 rokov
400 EUR pri dovŕšení 50 rokov veku, ak je doba zamestnania v Spoločnosti nad 20 rokov

Taký istý alebo podobný záväzok je včlenený do Mzdového predpisu spoločnosti, platného pre rok 2017. Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávanie, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti reálne.

Záväzok, týkajúci sa dôchodkového programu s vopred stanoveným dôchodkovým plnením, je vyjadrený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu, spolu s úpravami, vyplývajúcimi z nezrealizovaných matematicko-poistných ziskov alebo strát a nákladmi minulej služby. Uvedený záväzok počíta raz ročne spoločnosť metódou diskontovania odhadovaných peňažných tokov pri úrokovej miere 5%.

Poistno-matematické zisky alebo straty, vznikajúce z úprav a zmien v poistno-matematických predpokladoch, sa účtujú do výkazu ziskov a strát v dobe ich realizácie. Zmeny v dôchodkovom pláne sa účtujú do výkazu ziskov a strát počas priemernej zostatkovej doby zamestnania daných zamestnancov.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

| | |
|--|--------|
| Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2016 | 127,75 |
| Predpokladané zvýšenie miezd | 0 % |
| Diskontná sadzba | 5 % |
| Dlhodobá inflácia | 2 % |

l) Splatná daň z príjmu

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

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | 3 | 4 | 1 | 2 | 0 | 2 | 2 | 0 | |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 9 | 3 | 4 | 7 | 4 |

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku (so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu) v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

p) Cudzia mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému 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 sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa na menu euro už neprepočítavajú.

q) Výnosy

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 sa vykazujú v reálnej hodnote. Výnosové úroky sa účtujú na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby za činnosti, vyplývajúce zo ZoD na dostavbu EMO 3,4, podporných činností pri dostavbe, demontáži kondenzátorov, montáže kondenzátorov, servisných činností na zdvihačích zariadeniach, dodávok náhradných dielov pre jadrové elektrárne.

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | | 3 | 4 | 1 | 2 | 0 | 2 | 2 | 0 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 9 | 3 | 4 | 7 | 4 |

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

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného 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 tabuľke na stranách 9 a 10.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady) vo výške 1 205 818 EUR (2015: 1 205 818 EUR) v nasledovných poisťovacích spoločnostiach:

- Česká poisťovňa Slovensko, a.s. Bratislava
- UNIQA poisťovacia a.s. Bratislava
- Komunálna poisťovňa a.s., Bratislava
- QBE Slovensko

Drobný dlhodobý nehmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval k 31. decembru 2016 čiastku 24 940 EUR (k 31. decembru 2015: 9 240 EUR).

Drobný dlhodobý hmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval k 31. decembru 2016 čiastku 41 765 EUR (k 31. decembru 2015: 17 946 EUR).

Na dlhodobý majetok nebolo zriadené záložné právo.

Spoločnosť v roku 2008 obstarala vydržaním nehnuteľnosť (administratívnu budovu v unimobunke v Mochovciach) vo výške 117 tis. EUR, ktorú k 31. decembru 2016 vykazuje ako svoj majetok. Vlastnícke právo k nej bolo na Spoločnosť prevedené v decembri 2008.

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 4 | 1 | 2 | 0 | 2 | 2 | 0 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 9 | 3 | 4 |

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a hmotného majetku k 31.12.2016:

| Názov | Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady) | | Opravy/Opravné položky | | Zostatková cena | |
|---|--|---------------|------------------------|----------------|-----------------|----------------|
| | 1.1.2016 | 31.12.2016 | 1.1.2016 | 31.12.2016 | 31.12.2015 | 31.12.2016 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Aktivované náklady na vývoj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Softvér | 57 419 | 0 | 50 241 | 0 | 7 178 | 3 433 |
| Oceňteľné práva | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Goodwill | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu | 57 419 | 0 | 50 241 | 0 | 7 178 | 3 433 |
| Pozemky | 12 725 | 0 | 0 | 0 | 12 725 | 12 725 |
| Stavby | 1 027 386 | 0 | 654 187 | 0 | 373 199 | 339 437 |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí | 1 119 604 | 20 906 | 880 505 | 0 | 239 099 | 179 606 |
| Pestovateľské celky trvalých porastov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Základné stádo a ťažné zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 5 353 | 0 | 5 353 | 0 | 5 353 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 2 165 068 | 20 906 | 1 540 045 | 114 162 | 625 023 | 531 767 |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pôžičky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zoznamkovou dobou splatnosti najviac jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neobežný majetok spolu | 2 222 487 | 20 906 | 1 590 286 | 117 907 | 632 201 | 535 201 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 4 | 1 | 2 | 0 | 2 | 2 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 9 | 3 |
| | 4 | 7 | 4 | | | | |

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a hmotného majetku k 31.12.2015:

| Názov | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) | | | | Opravy/Opravné položky | | | | Zostatková cena | |
|---|--|---------------|---------------|------------------|------------------------|----------------|---------------|------------------|-----------------|----------------|
| | 1.1.2015 | | 31.12.2015 | | 1.1.2015 | | 31.12.2015 | | 31.12.2014 | 31.12.2015 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Aktivované náklady na vývoj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Softvér | 57 419 | 0 | 0 | 57 419 | 46 194 | 4 047 | 0 | 50 241 | 11 225 | 7 178 |
| Oceňteľné práva | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Goodwill | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu | 57 419 | 0 | 0 | 57 419 | 46 194 | 4 047 | 0 | 50 241 | 11 225 | 7 178 |
| Pozemky | 12 725 | 0 | 0 | 12 725 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 725 | 12 725 |
| Stavby | 1 027 386 | 0 | 0 | 1 027 386 | 620 424 | 33 763 | 0 | 654 187 | 406 962 | 373 199 |
| Samostatné hnutel'ne veci a súbory hnutel'ných vecí | 1 070 990 | 86 502 | 43 819 | 5 931 | 830 853 | 73 471 | 43 819 | 880 505 | 220 137 | 239 099 |
| Pestovateľské celky trvalých porastov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Základné stádo a ťažné zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 5 353 | 0 | 0 | 5 353 | 5 353 | 0 | 0 | 5 353 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | 5 931 | 0 | 0 | -5 931 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 931 | 0 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 2 122 385 | 86 502 | 43 819 | 2 165 068 | 1 476 630 | 107 234 | 43 819 | 1 540 045 | 645 755 | 625 023 |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky v rámci podielovej úasti okrem prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pôžičky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neobežný majetok spolu | 2 179 804 | 86 502 | 43 819 | 2 222 487 | 1 522 824 | 111 281 | 43 819 | 1 590 286 | 656 980 | 632 201 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | 3 | 4 | 1 | 2 | 0 | 2 | 2 | 0 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 9 | 3 | 4 | 7 |

2. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Stupeň dokončenia zákazky sa určuje pomerom skutočne vynaložených nákladov k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu, tzv. metóda 'percentage of completion' alebo 'POC'.

Informácie o zákazkovej výrobe sú zobrazené v nasledujúcich tabuľkách :

| | EUR |
|--|------------|
| Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období | 15 490 714 |
| Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2016 | 14 755 305 |
| Zisk vykázaný k 31. decembru 2016 | 735 409 |
| Suma prijatých preddavkov | 0 |
| Suma zadržanej platby | 0 |
| Saldo zákazkovej výroby - pohľadávka (čistá hodnota zákazky) | 3 881 767 |

3. Pohľadávky

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2016 | 31. 12. 2015 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Pohľadávky v lehote splatnosti | 4 957 482 | 4 002 118 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 17 707 | 6 319 |
| Spolu | 4 975 189 | 4 008 437 |

Spoločnosť neuvádza po lehote splatnosti pohľadávky v hodnote 481 497 EUR, ktoré eviduje ako zádržné vo vzťahu k odberateľom.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Opis predmetu záložného práva | Bežné účtovné obdobie | |
|--|-----------------------|--------------------|
| | Hodnota predmetu | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 0 | 0 |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | 288 201 | 288 201 |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | 0 | 0 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | 3 | 4 | 1 | 2 | 0 | 2 | 2 | 0 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 9 | 3 | 4 | 7 |

4. Odložená daňová pohľadávka/odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2016 | 31. 12. 2015 |
|--|----------------|----------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | | |
| – odpočítateľné | | 0 |
| – zdaniteľné | 282 936 | 285 013 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | | |
| – odpočítateľné | -1 260 619 | -996 620 |
| – zdaniteľné | -1 260 619 | -996 620 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 0 | 0 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21% | 22% |
| Odložená daňová pohľadávka | 205 313 | 156 554 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 205 313 | 156 554 |
| Zaúčtovaná ako výnos | 48 760 | 58 504 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | 0 | 0 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladu / (náklad) | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 |

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

V novembri 2016 Národná rada schválila vládny návrh zákona, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, a ktorým sa mení sadzba dane z príjmov právnických osôb z 22 % na 21 %. Nová sadzba dane sa prvýkrát použije na zdaňovacie obdobie, ktoré začína 1. januára 2017 preto bola odložená daň prepočítaná sadzbou 21%.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | | 3 | 4 | 1 | 2 | 0 | 2 | 2 | 0 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 9 | 3 | 4 | 7 | 4 |

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | 31. 12. 2016 | 31. 12. 2015 |
|--|---------------|---------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 964 | 990 |
| Obchodné meno | 964 | 990 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 20 523 | 24 365 |
| Poistné za autá | 4 775 | 5 977 |
| Ostatné | 15 748 | 18 388 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Ostatné | 0 | 0 |
| Spolu | 21 487 | 25 355 |

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní a rozdelení zisku sú uvedené v časti C a O.

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | 3 | 4 | 1 | 2 | 0 | 2 | 2 | 0 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 9 | 3 | 4 | 7 |

2. Rezervy

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

| a | Bežné účtovné obdobie (rok 2016) | | | | |
|---|----------------------------------|----------------|----------------|---------------|-----------------------------|
| | Stav k 31. 12. 2015 b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | Stav k 31. 12. 2016 f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 839 024 | 266 494 | 5 675 | 0 | 1 099 844 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Rezervy na záručné opravy | 808 825 | 266 494 | 5 675 | | 1 069 645 |
| Odchodné do dôchodku a jubileá | 30 199 | | | | 30 199 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 839 024 | 266 494 | 5 675 | 0 | 1 099 844 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 279 981 | 287 513 | 279 395 | 586 | 287 513 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 122 385 | 126 738 | 122 385 | 0 | 126 738 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 122 385 | 126 738 | 122 385 | 0 | 126 738 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 9 500 | 9 500 | 9 500 | 0 | 9 500 |
| Odmeny pracovníkom | 148 096 | 151 275 | 147 510 | 586 | 151 275 |
| | 157 596 | 160 775 | 157 010 | 586 | 160 775 |
| Nevyfakturované dodávky majetku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 157 596 | 160 775 | 157 010 | 586 | 160 775 |

Rezerva na záručné opravy vo výške 266 494 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2016. Rezervy na záručné opravy sa použijú do roku 2021, podľa dĺžky trvania jednotlivých garančných zmlúv.

Rezerva na odchodné do dôchodku a na životné a pracovné jubileá bola vytvorená s použitím poisťnej matematiky. Rezerva na odchodné do dôchodku a jubileá bude použitá v priemere do roku 2044.

3. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

| | 31. 12. 2016 EUR | 31. 12. 2015 EUR |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 0 | 0 |
| Závazky v lehote splatnosti | 1 979 240 | 2 267 337 |
| | 1 979 240 | 2 267 337 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | | 3 | 4 | 1 | 2 | 0 | 2 | 2 | 0 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 9 | 3 | 4 | 7 | 4 |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|--|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 66 929 | 66 929 | 0 | 0 |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 1 382 750 | 1 382 750 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé prijaté preddavky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vydané dlhopisy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči zamestnancom | 256 615 | 256 615 | 0 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 156 785 | 156 785 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 112 744 | 112 744 | 0 | 0 |
| Záväzky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 3 417 | 3 417 | 0 | 0 |
| | 1 979 240 | 1 979 240 | 0 | 0 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | 3 | 4 | 1 | 2 | 0 | 2 | 2 | 0 |
| DIC | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 9 | 3 | 4 | 7 |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|--|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 291 184 | 291 184 | 0 | 0 |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 1 273 398 | 1 273 398 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé prijaté preddavky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vydané dlhopisy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči zamestnancom | 268 295 | 268 295 | 0 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 163 154 | 163 154 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 269 864 | 269 864 | 0 | 0 |
| Záväzky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 1 442 | 1 442 | 0 | 0 |
| | 2 267 337 | 2 267 337 | 0 | 0 |

4. Sociálny fond

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

| | 31. 12. 2016 | 31. 12. 2015 |
|---|---------------|---------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 59 222 | 57 465 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 13 286 | 12 947 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku, strana 26 | 39 271 | 27 260 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 52 557 | 40 207 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 39 984 | 38 449 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 71 795 | 59 222 |

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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | 3 | 4 | 1 | 2 | 0 | 2 | 2 | 0 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 9 | 3 | 4 | 7 |

5. Bankové úvery

Spoločnosť v roku 2016 čerpala krátkodobý bankový úver. Revolvingový bankový úver k 31. decembru 2016 eviduje nulový zostatok (2015: 0 EUR). Revolvingový úver má spoločnosť zmluvne dohodnutý s VÚB, a.s. vo výške úverového a záručného rámca 1 700 000 EUR. Zvyšných 300 000 EUR je určených na operatívny lízing v dcérskej spoločnosti banky VUB leasing.

| Názov položky | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016 | Suma istiny v eurách k 31.12.2016 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015 |
|---------------------------------|------|---------------------|--------------------------|---|---|---|
| a | b | c | d | e | f | g |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | | |
| Bankový úver | EUR | 1,85 | 31.8.2017 (revolving) | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | | | | 0 | 0 | 0 |

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2016 | 31. 12. 2015 |
|--|---------------|---------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 471 | 1 547 |
| Kreditné karty VISA | 471 | 1 547 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 5 873 | 13 965 |
| Odpisy vydržaného majetku (UNIMO) | 5 873 | 13 965 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 17 664 | 17 664 |
| Odpisy vydržaného majetku (UNIMO) | 17 664 | 17 664 |
| Spolu | 24 008 | 33 176 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | 3 | 4 | 1 | 2 | 0 | 2 | 2 | 0 | |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 9 | 3 | 4 | 7 | 4 |

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

| Oblasť odbytu | Služby a zákazky | | Tovar | | Spolu | |
|---------------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | 2016 | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | 2015 |
| a | b | c | d | e | | |
| Slovenská republika | 1 745 231 | 12 866 288 | 1 501 052 | 710 847 | 3 246 283 | 13 577 135 |
| Česká republika | 13 736 907 | 8 801 835 | 0 | 0 | 13 736 907 | 8 801 835 |
| Iné | 38 539 | 49 581 | 0 | 0 | 38 539 | 49 581 |
| Spolu | 15 520 677 | 21 717 704 | 1 501 052 | 710 847 | 17 021 729 | 22 428 551 |

Súčasťou vykázaných výnosov sú aj výnosy vyplývajúce z transakcií s organizačnými zložkami. Nakoľko organizačné zložky nemajú právnu subjektivitu, výnosy voči nim sú vykázane podľa hlavných teritórií príslušného zriaďovateľa.

2. Aktivácia, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

V roku 2016 spoločnosť neaktivovala žiadny dlhodobý hmotný majetok. Prehľad o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 2016 | 2015 |
|--|---------------|---------------|
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 16 008 | 10 965 |
| Odpisy budovy nadobudnutej vydržaním | 8 092 | 8 392 |
| Poistné plnenie | 3 005 | 291 |
| Prijaté pokuty | 350 | 0 |
| Iné | 4 560 | 2 282 |
| Finančné výnosy, z toho: | 7 278 | 4 023 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>2 795</i> | <i>1</i> |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 2 795 | 1 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>4 483</i> | <i>4 022</i> |
| Výnosové úroky | 4 483 | 4 022 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | | 3 | 4 | 1 | 2 | 0 | 2 | 2 | 0 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 9 | 3 | 4 | 7 | 4 |

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie. Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu sa nachádza v sekcii H.1.

| | 2016 | 2015 |
|---|-------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb | 29 963 | 16 727 |
| Tržby za tovar | 1 501 052 | 710 847 |
| Výnosy zo zákazky | 15 490 714 | 21 700 976 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0 | 0 |
| Čistý obrat spolu | 17 021 729 | 22 428 550 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | 3 | 4 | 1 | 2 | 0 | 2 | 2 | 0 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 9 | 3 | 4 | 7 |

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

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

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---|-------------------|------------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 10 246 806 | 6 119 238 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | 19 850 | 19 850 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 19 850 | 19 850 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | 10 226 956 | 6 099 388 |
| Nakupované práce na zákazky | 9 708 018 | 5 596 769 |
| Doprava a cestovné | 108 647 | 151 781 |
| Oprava a údržba | 13 628 | 19 910 |
| Prenájom a operatívny lízing | 127 486 | 134 866 |
| Náklady na inzerciu, reklama | 10 900 | 9 911 |
| Iné uistovacie služby a daňové poradenstvo | 9 653 | 11 222 |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo | 73 399 | 66 450 |
| Reprezentačné | 21 476 | 25 325 |
| Ostatné | 153 750 | 83 155 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 304 513 | 273 692 |
| Tvorba a zrušenie rezerv | 260 977 | 241 550 |
| Poistenie | 34 357 | 24 907 |
| Iné | 9 179 | 7 235 |
| Finančné náklady, z toho: | 27 470 | 32 789 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | 558 | 698 |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 558 | 698 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov z toho:</i> | 26 912 | 32 091 |
| Nákladové úroky | 15 912 | 14 309 |
| Bankové poplatky | 11 000 | 17 782 |

2. Osobné náklady

| | 2016 | 2015 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Mzdy | 2 708 710 | 2 593 110 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 22 223 | 21 364 |
| Sociálne poistenie | 735 059 | 700 149 |
| Zdravotné poistenie | 249 503 | 241 538 |
| Sociálne zabezpečenie | 98 193 | 99 206 |
| Spolu | 3 813 689 | 3 655 367 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | 3 | 4 | 1 | 2 | 0 | 2 | 2 | 0 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 9 | 3 | 4 | 7 |

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| Názov položky | 2016 | | | 2015 | | |
|--|-------------|----------------|----------------|-------------|----------------|----------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 761 266 | | 100,00 % | 515 277 | | 100,00 % |
| teoretická daň | | 167 479 | 22,00 % | | 113 361 | 22,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 469 157 | 103 215 | 13,56 % | 488 414 | 107 451 | 20,85 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -164 816 | -36 260 | -4,76 % | -180 700 | -39 754 | -7,72 % |
| Vplyv v nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Umorenie daňovej straty | | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Zmena sadzby dane | | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Iné (Zrážky) | 24 | 5 | 0,00 % | 70 | 15 | 0,00 % |
| Spolu | 1 065 632 | 234 439 | 30,80 % | 823 061 | 181 073 | 35,14 % |
| Splatná daň z príjmov | | 234 439 | 30,80 % | | 181 073 | 35,14 % |
| Odložená daň z príjmov | | -48 760 | -6,41 % | | -58 504 | -11,35 % |
| Celková daň z príjmov | | 185 679 | 24,39 % | | 122 569 | 23,79 % |

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 % (v roku 2015: 22 %).

V novembri 2016 Národná rada schválila vládny návrh zákona, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, a ktorým sa mení sadzba dane z príjmov právnických osôb z 22 % na 21 %. Nová sadzba dane sa prvýkrát použije na zdaňovacie obdobie, ktoré začína 1. januára 2017.

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | 3 | 4 | 1 | 2 | 0 | 2 | 2 | 0 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 9 | 3 | 4 | 7 |

| | 2016 EUR | 2015 EUR |
|---|-------------|-------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | -9 777 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 0 | 0 |

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch 349 ks imitátorov palivových a pracovných kaziet, u ktorých dosiaľ nie je jasný právny nárok na vlastníctvo. Tento materiál môže Spoločnosť viesť iba na podsúvahovom účte z dôvodu jeho umiestnenia v našom sklade (čiastočne) na základe zápisu o prevzatí. Hodnota týchto imitátorov bola určená znaleckými posudkami vo výške 2 731 726 EUR. Evidované sú v cene 0,03 € za kus.

1. Majetok v nájme

Spoločnosť má v nájme formou operatívneho lízingu 25 osobných motorových vozidiel od firmy ARVAL a VUB leasing, ktoré neuvádza ako svoj majetok a náklady za prenájom uvádza vo Výkaze ziskov a strát. Rámcová zmluva o operatívnom prenájme je uzatvorená na dobu neurčitú. Ročné náklady na nájomné predstavujú výšku 112 276 EUR.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 4 veľkoformátové kopírovacie tlačiarne od tretej osoby. Zmluva s firmou CBC Slovakia, s.r.o. (bývalá firma FAX COPY) je uzatvorená na 48 mesiacov. Tieto zariadenia spoločnosť neuvádza ako svoj majetok. Ročné náklady na nájomné predstavujú výšku 16 205 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | 3 | 4 | 1 | 2 | 0 | 2 | 2 | 0 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 9 | 3 | 4 | 7 |

2. Prehľad podsúvahových položiek

Nižšie sú uvedené významné podsúvahové položky:

| | 2016 | 2015 |
|---------------------------------------|---------|---------|
| Prenajatý majetok | 0 | 0 |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 0 | 0 |
| Majetok prijatý do úschovy | 0 | 0 |
| Pohľadávky z derivátov | 0 | 0 |
| Závazky z opcí derivátov | 0 | 0 |
| Odpísané pohľadávky | 0 | 0 |
| Pohľadávky z lízingu | 0 | 0 |
| Závazky z lízingu | 112 276 | 110 729 |
| Iné položky | 0 | 0 |

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

3. Podmienené záväzky

Spoločnosť nevidovala v roku 2016 žiadne podmienené záväzky vo vzťahu k bankovým zárukám.

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

4. Podmienení majetok

Spoločnosť neviduje žiadny podmienený majetok.

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | 3 | 4 | 1 | 2 | 0 | 2 | 2 | 0 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 9 | 3 | 4 | 7 |

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

Príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období dosiahli výšku 378 427 EUR za mzdy a 22 223 EUR ako odmeny za výkon funkcie členov štatutárnych orgánov a Dozornej rady, vrátane ročnej odmeny (v predchádzajúcom účtovnom období: 376 922 EUR a 21 364 EUR).

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami - s materskou spoločnosťou ŠKODA JS, a.s. Plzeň uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

| Materská účtovná jednotka | Hodnotové vyjadrenie | |
|--|----------------------|-----------|
| | 2016 | 2015 |
| a | b | c |
| Nákup komponentov na zákazky (dohodnuté obchody) | 671 356 | 750 877 |
| <i>z toho: realizované transakcie</i> | 671 356 | 750 877 |
| Nákup služieb - (dohodnuté obchody) | 240 341 | 138 898 |
| <i>z toho: realizované transakcie</i> | 240 341 | 138 898 |
| Licenčné poplatky | 26 | 26 |
| <i>z toho: realizované transakcie</i> | 26 | 26 |
| Iný obchod | 35 756 | 25 333 |
| Predaj výrobkov, služieb a tovaru | 13 562 980 | 8 591 193 |
| <i>z toho: realizované transakcie</i> | 13 562 980 | 8 591 193 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | 3 | 4 | 1 | 2 | 0 | 2 | 2 | 0 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 9 | 3 | 4 | 7 |

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

| Materská účtovná jednotka | 31. 12. 2016 | 31. 12. 2015 |
|--|----------------|------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 530 588 | 1 705 640 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 |
| Spolu aktíva | 530 588 | 1 705 640 |
| Závazky z obchodného styku | 66 929 | 291 184 |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 |
| Spolu pasíva | 66 929 | 291 184 |

Transakcie medzi spriaznenými stranami sa uskutočnili za bežných obchodných podmienok.

Vrcholový manažment pozostáva z dvoch štatutárov, predseda predstavenstva je zároveň generálnym riaditeľom, podpredseda predstavenstva je externý člen, zmena nastala k 1.10.2016 (k 31.12.2015: 2 vrcholoví manažéri), ktorých odmeňovanie je bližšie popísané v bode L.

N. 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | | 3 | 4 | 1 | 2 | 0 | 2 | 2 | 0 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 9 | 3 | 4 | 7 | 4 |

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| a | Bežné účtovné obdobie | | | | | f |
|--|-----------------------|----------------|---------------|----------|----------------------|---|
| | b | c | d | e | | |
| | Stav k 31.12.2015 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2016 | |
| Základné imanie | 331 960 | 0 | 0 | 0 | 331 960 | |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 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) z kapitálových vkladov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Zákonný rezervný fond | 158 462 | 0 | 0 | 0 | 158 462 | |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 362 216 | 0 | 0 | 353 437 | 1 715 653 | |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 392 708 | 575 587 | 39 271 | -353 437 | 575 587 | |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Spolu | 2 245 346 | 575 587 | 39 271 | 0 | 2 781 662 | |

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | | 3 | 4 | 1 | 2 | 0 | 2 | 2 | 0 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 9 | 3 | 4 | 7 | 4 |

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

| a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | f |
|--|--|----------------|---------------|--------------|----------------------|------------------|
| | Stav k 31.12.2014 b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | Stav k 31.12.2015 | |
| Základné imanie | 331 960 | 0 | 0 | 0 | 0 | 331 960 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 158 462 | 0 | 0 | 0 | 0 | 158 462 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 116 872 | | | | 245 344 | 1 362 216 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 272 604 | 392 708 | 27 260 | -245 344 | | 392 708 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 1 879 898 | 392 708 | 27 260 | 0 | | 2 245 346 |

Základné imanie („ZI“) Spoločnosti tvorí 40 kmeňových listinných akcií v nominálnej hodnote 8 299 EUR. Všetky akcie boli riadne splatené a sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov. K 31. decembru 2016 bol základný zisk na akciu vo výške 14 390 EUR (k 31. decembru 2015: 9 818 EUR).

Účtovný zisk za rok 2015 bol rozdelený takto:

| | 2015 |
|---|----------------|
| Účtovný zisk | 392 708 |
| Rozdelenie účtovného zisku | 2015 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 0 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| Prídel do sociálneho fondu | 39 271 |
| Prídel na zvýšenie základného imania | 0 |
| Úhrada straty minulých období | 0 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 353 437 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0 |
| Iné | 0 |
| Spolu | 392 708 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | | 3 | 4 | 1 | 2 | 0 | 2 | 2 | 0 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 9 | 3 | 4 | 7 | 4 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 575 587 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídela do sociálneho fondu 57 559 EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 518 028 EUR.

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

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

| | 2016 | 2015 |
|--|-----------------|-------------------|
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Peňažné toky z prevádzky | -125 491 | 574 329 |
| Zaplatené úroky | -13 548 | -14 309 |
| Prijaté úroky | 4 483 | 82 |
| Zaplatená daň z príjmov | -246 069 | -165 110 |
| Prídela do sociálneho fondu | -39 271 | -27 260 |
| Vyplatené dividendy | | |
| Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami | -419 896 | 367 732 |
| Príjmy z mimoriadnych položiek | | |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | -419 896 | 367 732 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | -20 906 | -86 502 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 1 500 | 1 300 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | -19 406 | -85 202 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Príjmy z dlhodobých záväzkov | 0 | 0 |
| Splátky dlhodobých záväzkov | 0 | 0 |
| Splátky prijatých úverov/ prijaté bankové úvery | 0 | -1 000 000 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | 0 | -1 000 000 |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | -439 302 | -717 470 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 863 739 | 1 581 209 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 424 437 | 863 739 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | | 3 | 4 | 1 | 2 | 0 | 2 | 2 | 0 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 9 | 3 | 4 | 7 | 4 |

Peňažné toky z prevádzky

| | 2016 | 2015 |
|---|------------------------|-----------------------|
| Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek) | 772 696 | 525 563 |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i> | | |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 117 907 | 111 280 |
| Nerealizované kurzové straty | 0 | 7 |
| Nerealizované kurzové zisky | 0 | 0 |
| Rezervy | 268 351 | 251 115 |
| Strata/zisk z predaja dlhodobého majetku | -1 500 | -1 300 |
| Iné nepeňažné operácie | 0 | 0 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | <u>1 157 454</u> | <u>886 665</u> |
| Zmena pracovného kapitálu | | |
| Úbytok/(Prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) | -962 884 | 4 540 719 |
| Úbytok/(Prírastok) zásob | -44 636 | 81 333 |
| (Úbytok)/Prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív) | -275 425 | -4 934 388 |
| Peňažné toky z prevádzky | <u>-125 491</u> | <u>574 329</u> |

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami 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.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi 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.