



Poznámky Úč POD 3 - 01
Účtovná závierka k 31.12.2016

DIČ	2	0	2	1	4	7	4	6	5	3
IČO			3	5	7	8	9	3	9	5

## O B S A H

A. Všeobecné informácie .....	3
B. Informácie o prijatých postupoch .....	6
C. Informácie k položkám súvahy .....	13
Informácie o údajoch na strane aktív súvahy .....	13
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy .....	22
D. Informácie o prenájmoch .....	25
E. Informácie o daniach z príjmov .....	26
F. Informácie o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi .....	27
G. Informácie o položkách výkazu ziskov a strát .....	27
Informácie o výnosoch .....	27
Informácie o nákladoch .....	29
H. Informácie o iných aktívach a iných pasívach .....	30
I. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky .....	30
J. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch .....	30
K. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky .....	30
L. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb .....	31
M. Informácie o vlastnom imaní .....	35
N. Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2015 .....	37

Poznámky Úč POD 3 - 01
Účtovná závierka k 31.12.2016

DIČ	2	0	2	0	4	4	2	5	0	1
IČO			3	5	7	8	9	3	9	5

## A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

### 1. Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky:

**HTC-AED, a.s.**  
 ulica 1. mája 71/36  
 014 83 Bytča

Adresa spoločnosti bola zmenená dňa 3.2.2015 z pôvodnej, ktorou bola: Mlynské Nivy 36, 821 09 Bratislava.

Obchodná spoločnosť **HTC-AED, a.s.** (ďalej len účtovná jednotka ) bola založená dňa **25. 04. 2000.** Do obchodného registra Okresného súdu Bratislava 1 bola zapísaná **5. 06. 2000** - oddiel: Sa, vložka č. 2457/B.

Po zmene adresy je spoločnosť zapísaná do obchodného registra Okresného súdu Žilina, oddiel:Sa, vložka č. 10855/L.

#### Predmetom podnikania účtovnej jednotky je:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- obchodné poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním doplnkových služieb
- prenájom strojov, prístrojov a zariadení
- reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- prieskum trhu
- výroba turbín pre energetický priemysel
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- inžinierska činnosť v strojárstve
- výskum a vývoj v oblasti technických vied
- tepelné spracovanie kovov – kalenie, žihanie
- kovoobrábanie, zámočníctvo, nástrojárstvo
- obchodovanie s vojenským materiálom v rozsahu povolenia MH SR
- preprava zbraní a streliva
- úschova zbraní a streliva
- vývoj a výroba zbraní alebo streliva
- opravy, úpravy, ničenie, znehodnocovanie alebo výroba rezu zbraní
- vývoj, výroba, opravy a skúšanie výrobkov leteckej techniky

### 2. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	10	15
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	11	15
počet vedúcich zamestnancov	1	2

Poznámky Úč POD 3 - 01
Účtovná závierka k 31.12.2016

DIČ	2	0	2	0	4	4	2	5	0	1
IČO			3	5	7	8	9	3	9	5

### 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. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

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.

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

Účtovná závierka účtovnej jednotky k 31. decembru 2015 bola schválená Rozhodnutím jediného akcionára účtovnej jednotky a to dňa 29. 04. 2016.

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

Účtovná závierka účtovnej jednotky bola uložená do registra účtovných závierok dňa 30. 3. 2016.

### 7. Schválenie audítora

Účtovná jednotka na základe Rozhodnutia jej jediného akcionára – HTC holding, a.s. schválila dňa 29.04.2016 za audítora účtovnej závierky za rok 2016 spoločnosť FINECO spol. s r.o., so sídlom Mlynské Nivy 36, Bratislava, IČO: 31 356 206 s licenciou SKAU č. 637, a to napriek tomu, že účtovná jednotka nemá povinnosť auditu.

### 8. Informácie o skupine

- a) **obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou**

najvyššia materská účtovná jednotka	sídlo	IČO
HTC holding a.s.	Dobrovičova 8 811 09 Bratislava	31 342 141

- b) **obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za konsolidovaný celok, ktorého súčasťou je účtovná jednotka priamo.**

bezprostredne konsolidujúca účtovná jednotka	Sídlo	IČO	podiel hlasovacích práv v %
HTC holding a.s.	Dobrovičova 8 811 09 Bratislava	31 342 141	100

- c) **obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky a adresa príslušného registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky**

konsolidujúca účtovná jednotka	sídlo	obchodný register
HTC holding a.s.	Dobrovičova 8 811 09 Bratislava	OR Okresného súdu Bratislava I, Záhradnícka 10, 812 44 Bratislava

Poznámky Úč POD 3 - 01
Účtovná závierka k 31.12.2016

DIČ	2	0	2	0	4	4	2	5	0	1
IČO			3	5	7	8	9	3	9	5

d) **Informácia o tom, či je účtovná jednotka oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve.**

Účtovná jednotka nevykonáva rozhodujúci vplyv v žiadnej spoločnosti a preto nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku. Jej materská spoločnosť HTC holding a.s., Dobrovičova 8, 811 09 Bratislava vlastní 100% podiel v účtovnej jednotke a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa účtovná jednotka.

## 9. Informácie o členoch štatutárnych, dozorných a iných orgánoch účtovnej jednotky

### 1. Štatutárne orgány

Predstavenstvo	funkcia	vznik/zánik funkcie
1. Ing. Ivona Vavrová	predseda predstavenstva	od 1. 11. 2013
2. Ing. Mária Suchomelová	členka predstavenstva	od 16. 12. 2014
<b>Dozorná rada</b>		
1. Ing. Jana Ragasová	predseda	od 5. 4. 2010
	členka	od 24. 6. 2015
2. Mgr. Marta Tkáčová	členka	od 20. 7. 2012
3. Ing. Dana Haľamová	členka	od 12.12. 2014
	predseda	od 24. 6. 2015

### 2. Akcionari účtovnej jednotky

**Štruktúra spoločníkov, akcionárov ku 31.12.2016 dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

Tabuľka č.1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	Absolútne	v %		
a	B	c	d	e
HTC holding, a.s.	5 800 970	100	100	-
<b>Spolu</b>	<b>5 800 970</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>-</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01
Účtovná zvierka k 31.12.2016

DIČ	2	0	2	0	4	4	2	5	0	1
IČO			3	5	7	8	9	3	9	5

## B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### 1. Výhodiská pre zostavenie účtovnej zvierky

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované

**Účtovná jednotka nemenila účtovné zásady a metódy v bežnom roku.**

### 2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe /podsúvahe/

Popis na str. 29 v časti. J.

### 3. Použitie odhadov a úsudkov

#### Odhady

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 zrejmé 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

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej zvierke.

#### Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

### 4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

#### a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou nie sú úroky z cudzích zdrojov a kurzové rozdiely.

#### b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

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

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- a./ možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat',
- b./ zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,

Poznámky Úč POD 3 - 01
Účtovná závierka k 31.12.2016

DIČ	2	0	2	0	4	4	2	5	0	1
IČO			3	5	7	8	9	3	9	5

- c./ schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- d./ spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- e./ dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- f./ spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa neprekáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli

**c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom**

Majetok nadobudnutý bezodplatným darovaním alebo novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený – ocenenie reprodukčnou obstarávacou cenou, t.j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase účtovania.

**d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou**

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťnú a pod.). Súčasťou nie sú úroky z cudzích zdrojov a kurzové rozdiely .

**e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou**

Vlastné náklady u dlhodobého nehmotného majetku sú všetky priame náklady ( priamy materiál, mzdy, kooperácie ) a ďalej nepriame náklady (výrobná réžia) bezprostredne súvisiace s vytvorením dlhodobého hmotného majetku vlastnou činnosťou.

**f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom**

Majetok nadobudnutý bezodplatným darovaním alebo novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený - ocenenie reprodukčnou obstarávacou cenou, t.j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase účtovania.

**g) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok**

**Dlhodobý nehmotný majetok**

Spoločnosť zostavuje odpisový plán ako podklad k vyčísleniu oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Na základe odpisového plánu sa odpisuje dlhodobý nehmotný majetok nepriamo prostredníctvom účtovných odpisov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR, a nižšia, sa neodpisuje , ale sa jednorazovo pri uvedení do používania zúčtuje do nákladov a eviduje sa v pomocnej evidencii počas doby využiteľnosti.

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

Poznámky Úč POD 3 - 01
Účtovná závierka k 31.12.2016

DIČ	2	0	2	0	4	4	2	5	0	1
IČO			3	5	7	8	9	3	9	5

Zložka majetku	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	4 roky	Rovnomerne	25
Softvér	4 roky	Rovnomerne	25
Oceniteľné práva (licencie a i.)	4 roky	Rovnomerne	25

### Dlhodobý hmotný majetok

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR, a nižšia, sa neodpisuje, ale sa jednorazovo pri uvedení do používania zúčtuje do nákladov a eviduje sa v pomocnej evidencii počas doby využiteľnosti.

Pozemky sa neodpisujú.

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

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba

Zložka majetku	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 až 40 rokov	rovnomerne	5
stroje a zariadenia	6 až 12 rokov	rovnomerne	16,7 – 8,3
Prístroje	4 roky	rovnomerne	25
dopravné prostriedky	4 roky	rovnomerne	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

#### h) Odpisový plán sa v priebehu odpisovania dlhodobého majetku mení za predpokladu:

1. nastalo zvýšenie ceny dlhodobého majetku z dôvodu technického zhodnotenia, ktoré ako vlastníč dlhodobého hmotného majetku odpisuje,
2. bolo preúčtované trvalé zníženie ocenenia dlhodobého hmotného majetku formou mimoriadneho odpisu,
3. ak sa zistí, že zostatková cena odpisovania nezodpovedá predpokladanej zostatkovej dobe používania dlhodobého hmotného majetku.

### 5. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie hodnoty cenných papierov sa účtuje tvorbou opravnej položky.

### 6. Zásoby

- a. **Zásoby obstarané kúpou** Materiál a tovar sa oceňujú obstarávacou cenou; účtovná jednotka používa metódu váženého aritmetického priemeru, do obstarávacej ceny vstupujú vedľajšie náklady clo, skonto, prepravné a provízie.

Poznámky Úč POD 3 - 01
Účtovná závierka k 31.12.2016

DIČ	2	0	2	0	4	4	2	5	0	1
IČO			3	5	7	8	9	3	9	5

**b. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou**

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – nedokončená výroba a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu ( priamy materiál, priame mzdy + odvody, kooperácie) a aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu ( výrobná réžia ).

**c. Zásoby obstarané iným spôsobom**

Zásoby nadobudnuté bezodplatným darovaním alebo novozistené pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytené - ocenenie reprodukčnou obstarávacou cenou, t.j. cenou, za ktorú by sa zásoby obstarali v čase účtovania.

**d. Zákazková výroba**

Účtovná jednotka netvorila zákazkovú výrobu.

**7. Pohľadávky**

- ocenenie pri ich vzniku - menovitou hodnotou, pri postúpení obstarávacou hodnotou
- zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam - opravné položky sa tvoria k pochybným a sporným pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí tak, aby vykázaná hodnota pohľadávok predstavovala predpokladanú výšku splatenia týchto pohľadávok. Opravné položky sa tvoria k pohľadávkam po lehote splatnosti v zmysle zákona o dani z príjmov.

**8. Krátkodobý finančný majetok a Finančné účty**

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely a emisné kvóty.

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**9. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely**

Účtovná jednotka nevykazuje.

**10. Emisné kvóty**

Účtovná jednotka nevykazuje.

**11. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy**

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

**12. Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

**Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob**

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by

Poznámky Úč POD 3 - 01
Účtovná závierka k 31.12.2016

DIČ	2	0	2	0	4	4	2	5	0	1
IČO			3	5	7	8	9	3	9	5

naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na

určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

### **Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok**

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

### **13. Závazky vrátane pôžičiek a úverov**

- oceňovanie záväzkov pri ich vzniku - menovitou hodnotou
- záväzky pri ich prevzatí - obstarávacou cenou
- pri zistení v prípade inventarizácií, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve – hodnotou zistenou pri inventarizácii
- pôžičky a úvery – menovitou hodnotou

### **14. Rezervy**

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

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

### **Rezerva na odstupné**

Účtovná jednotka nevykazuje.

Poznámky Úč POD 3 - 01
Účtovná závierka k 31.12.2016

DIČ	2	0	2	0	4	4	2	5	0	1
IČO			3	5	7	8	9	3	9	5

### **Rezerva na odchodné**

Rezerva na odchodné pracovníkov – bola vypočítaná použitím matematicko - štatistických metód,

### **Rezerva na záručné opravy**

Účtovná jednotka nevykazuje

### **Rezerva na emisie**

Účtovná jednotka nevykazuje

### **Rezerva na nevyfaktúrované dodávky majetku**

Rezervy na nevyfaktúrované dodávky sú oceňované vo výške očakávaných záväzkov

## **15. Deriváty**

Účtovná jednotka nevykazuje

## **16. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Účtovná jednotka nevykazuje

## **17. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci**

**Finančný prenájom** - je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dohodnutým právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje účtovná jednotka (nájomca) ako svoj majetok a odpisuje ho ÚJ, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

**Operatívny prenájom.** Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Prenajatý majetok sa oceňuje obstarávacími cenami a je evidovaný v podsúvahe.

Majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci po 01. 01. 2004 sa oceňuje obstarávacou cenou a je evidovaný v majetku spoločnosti

Účtovná jednotka takýto majetok neeviduje.

## **18. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy**

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

## **19. Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevkov sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne. Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú

Poznámky Úč POD 3 - 01
Účtovná závierka k 31.12.2016

DIČ	2	0	2	0	4	4	2	5	0	1
IČO			3	5	7	8	9	3	9	5

ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou účtovnej jednotky sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel

## 20. Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov

Splatná daň z príjmov – vyjadruje výšku zdanenia výsledku hospodárenia po jeho úprave prostredníctvom zvyšujúcich a znižujúcich položiek na daňový základ. Sadzba dane platná v bežnom účtovnom období je 22%.

V prípade, že účtovná jednotka vykáže daňovú povinnosť v daňovom priznaní dane z príjmov právnických osôb nižšiu ako je daňová licencia (minimálna daň zákonom stanovená pre daňovníka), daňovník platí túto daňovú licenciu. Pre HTC-AED, a. s. je zákonom stanovená výška daňovej licencie 2 880 EUR.

Odložená daň – účtovná jednotka nemá zákonnú povinnosť auditu, preto o odloženej dani neúčtuje.

## 21. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu na európsku menu kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka prepočítavajú na európsku menu kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

## 22. Výnosy

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

## 23. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

## 24. Oprava chýb minulých účtovných období

V bežnom účtovnom období nie sú zaúčtované také opravy chýb z minulých účtovných období, ktoré majú vplyv na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov

Poznámky Úč POD 3 - 01
Účtovná závierka k 31.12.2016

DIČ	2	0	2	0	4	4	2	5	0	1
IČO			3	5	7	8	9	3	9	5

## C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

### INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

#### a) Dlhodobý nehmotný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľ- né práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		142 077	3			12 875		154 955
Prírastky						206 420		206 420
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		142 077	3			219 295		361 375
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		137 232	3					137 235
Prírastky		3 230						3 230
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		140 462	3					140 465
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 845	0			12 875		17 720
Stav na konci účtovného obdobia		1 615	0			219 295		220 910

Poznámky Úč POD 3 - 01
Účtovná zvierka k 31.12.2016

DIČ	2	0	2	0	4	4	2	5	0	1
IČO			3	5	7	8	9	3	9	5

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivov -né náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľ -né práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta -rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		142 077				12 875		154 952
Prírastky			3					3
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		142 077	3			12 875		154 955
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		134 002						134 002
Prírastky		3 230	3					3 233
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		137 232	3					137 235
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 075	0			12 875		20 950
Stav na konci účtovného obdobia		4 845	0			12 875		17 720

Poznámky Úč POD 3 - 01
Účtovná závierka k 31.12.2016

DIČ	2	0	2	0	4	4	2	5	0	1
IČO			3	5	7	8	9	3	9	5

## b) Dlhodobý hmotný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddávky na DHM i	Spolu j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	228 570	5 048 101	199 620				164 727		5 641 018
Prírastky			11 079				11 079		22 158
Úbytky	74 059	1 461 248	24 196				13 549		1 573 052
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	154 511	3 586 854	186 503				162 257		4 090 125
<b>Oprávky</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		3 462 674	112 322						3 574 996
Prírastky		951 145	38 139						989 284
Úbytky		1 461 248	24 196						1 485 444
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		2 952 571	126 265						3 078 836
<b>Opravné položky</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		233 397					164 727		398 124
Prírastky									
Úbytky		233 397					2 470		235 867
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		0					162 257		162 257
<b>Zostatková hodnota</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	228 570	1 352 030	87 298				0		1 667 898
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	154 511	634 283	60 238				0		849 032

Poznámky Úč POD 3 - 01
Účtovná závierka k 31.12.2016

DIČ	2	0	2	0	4	4	2	5	0	1
IČO			3	5	7	8	9	3	9	5

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	152 465	5 029 850	119 167				164 727		5 466 209
Prírastky	172 077	92 428	111 450				61 574		437 529
Úbytky	95 972	74 177	30 997				61 574		262 720
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	228 570	5 048 101	199 620				164 727		5 641 018
<b>Oprávky</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		3 234 884	55 765						3 290 649
Prírastky		227 790	56 557						284 347
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		3 462 674	112 322						3 574 996
<b>Opravné položky</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		233 397					148 254		381 651
Prírastky							16 473		16 473
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		233 397					164 727		398 124
<b>Zostatková hodnota</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	152 465	1 561 569	63 402				16 473		1 793 909
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	228 570	1 352 030	87 298				0		1 667 898

Poznámky Úč POD 3 - 01
Účtovná závierka k 31.12.2016

DIČ	2	0	2	0	4	4	2	5	0	1
IČO			3	5	7	8	9	3	9	5

- c) **Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok ku dňu zostavenia účtovnej závierky za rok 2016 nebol poistený.**
- d) **Záložné právo a obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom**

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie (zostatková hodnota)
Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo (LV 4181 kataster Orlové)	687 812
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

Záložné právo na majetok má spoločnosť HTC-holding, a.s. na základe Zmluvy o zriadení záložného práva, ktorá je registrovaná v Notárskom centrálnom registri záložných práv pod číslom 22764/2010.

- e) **Dlhodobý majetok, pri ktorom prišlo k zabezpečovaciemu prevodu vlastníckeho práva, užívaný na základe zmluvy o výpožičke**  
Účtovná jednotka neviduje takýto majetok.
- f) **Obstaraný dlhodobý majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, užívaný účtovnou jednotkou**  
Účtovná jednotka nevykazuje takýto majetok
- g) **Goodwill a spôsob výpočtu jeho hodnoty**  
Účtovná jednotka nevykazuje goodwill
- h) **Opravné položky k nadobudnutému majetku – účet 097**  
Účtovná jednotka nevykazuje opravné položky na účte 097
- i) **Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky**  
V roku 2016 účtovná jednotka pracovala na vývojovej úlohe č. 1/DV-2X-01/1-2016 - Transformácia dokumentácie motora DV2 do elektronickej formy. Náklady na úlohu činili 206 420,07 EUR, v plnej výške boli aktivované. Predpokladané ukončenie úlohy je v 2/2017.
- j) **Štruktúra dlhodobého finančného majetku**  
Účtovná jednotka nevlastní finančný majetok
- k) **Obstarávacie ceny dlhodobého finančného majetku**  
Účtovná jednotka k 31. 12. 2016 nevlastní finančný majetok
- l) **Opravné položky podľa zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy**  
Účtovná jednotka opravné položky k dlhodobému finančnému majetku nevytvárala.
- m) **Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku**  
Nerealizované
- n) **Záložné právo na dlhodobom finančnom majetku**  
Nerealizované
- o) **Ocenenie dlhodobého finančného majetku metódou vlastného imania alebo reálnou hodnotou**  
Nerealizované

Poznámky Úč POD 3 - 01
Účtovná závierka k 31.12.2016

DIČ	2	0	2	0	4	4	2	5	0	1
IČO			3	5	7	8	9	3	9	5

**p) Opravné položky k zásobám v členení podľa jednotlivých položiek súvahy v priebehu účtovného obdobia**

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Materiál	410 965			17 633	393 332
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	535 291		93 877	20 677	420 737
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	54 695				54 695
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté predd. na zás.					
<b>Zásoby spolu</b>	<b>1 000 951</b>		<b>93 877</b>	<b>38 310</b>	<b>868 764</b>

OP sú vytvorené na všetky zásoby v plnej výške, okrem zásob NV.

NV je použiteľná na 60%, na zbytok NV t.j. na 40% objemu NV je vytvorená OP.

**q) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať**

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie (zostatková hodn.)
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	96 237
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	-

Záložné právo v prospech HTC holding, a.s. v zmysle Zmluvy o zriadení záložného práva.

**r) Zákazková výroba**

Účtovná jednotka nevykazuje zákazkovú výrobu

Poznámky Úč POD 3 - 01
Účtovná závierka k 31.12.2016

DIČ	2	0	2	0	4	4	2	5	0	1
IČO			3	5	7	8	9	3	9	5

s) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	11 400		3 187	8 213	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0				0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti (okrem prepojených ÚJ)	0				0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0				0
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>11 400</b>		<b>3 187</b>	<b>8 213</b>	<b>0</b>

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky. K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka. K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplati. OP k pohľadávke spoločnosti VS Elektroservis, s.r.o. bola v plnej výške zúčtovaná, nakoľko došlo k zániku pohľadávky.

Poznámky Úč POD 3 - 01
Účtovná zvierka k 31.12.2016

DIČ	2	0	2	0	4	4	2	5	0	1
IČO			3	5	7	8	9	3	9	5

### t) Veková štruktúra pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	<b>21 746</b>	<b>1 740</b>	<b>23 486</b>
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	8 496		8 496
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	0		0
Iné pohľadávky	81		81
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>21 827</b>	<b>1 740</b>	<b>23 567</b>

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	21 827	12 400
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 740	89 726
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>23 567</b>	<b>102 126</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>		<b>0</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01
Účtovná závierka k 31.12.2016

DIČ	2	0	2	0	4	4	2	5	0	1
IČO			3	5	7	8	9	3	9	5

**Významné položky pohľadávok:**

ŽSR, Bratislava, IČO 31364501, pohľadávka v hodnote: 10 356,06 EUR

ZETOR Engineering, s.r.o. IČO 28897641, pohľadávka v hodnote: 8 280,- EUR

VS-MONT, s.r.o., IČO 31601413, pohľadávka v hodnote 1 740,- EUR

- u) **Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo** – účtovná jednotka nemá takéto pohľadávky
- v) **Účtovná jednotka nemá pohľadávky so záložným právom, s ktorými by mala obmedzené právo s nimi nakladať.**
- w) **Účtovná jednotka neeviduje odloženú daňovú pohľadávku.**
- x) **Významné položky finančných účtov vrátane krátkodobého finančného majetku**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	910	185
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	20 137	7 106
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>21 047</b>	<b>7 291</b>

- y) **Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku**  
Účtovná jednotka nevykazuje
- z) **Krátkodobý finančný majetok na ktorý bolo zriadené záložné právo**  
Účtovná jednotka neeviduje
- za) **Ocenenie krátkodobého finanč. majetku reálnou hodnotou ku dňu zostavenia účtovnej závierky**  
Účtovná jednotka nevykazuje
- zb) **Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**  
Účtovná jednotka nevykazuje
- zc) **Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa**  
Účtovná jednotka nevykazuje.

Poznámky Úč POD 3 - 01
Účtovná závierka k 31.12.2016

DIČ	2	0	2	0	4	4	2	5	0	1
IČO			3	5	7	8	9	3	9	5

## INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### a) Vlastné imanie

#### 1. Základné imanie spoločnosti: 5 800 969,60 EUR

Základné imanie splatené: 5 800 969,60 EUR

Počet akcií: 174 728 ks

Druh akcií: kmeňové

Podoba akcií: listinné

Forma akcií: na meno

Menovitá hodnota: 33,20 EUR.

2. **Hodnota upísaného vlastného imania** – obchodná spoločnosť bola založená bez výzvy na upisovanie akcií zakladateľskou zmluvou a rozhodnutím zakladateľov o založení akciovej spoločnosti spísané do notárskej zápisnice N135/00, Nz 135/00 zo dňa 25. 4. 2000.

#### 3. Vysporiadanie účtovného zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	203 065
<b>Vysporiadanie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	20 306
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod na účet nerozdelený zisk minulých rokov	182 759
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
<b>SPOLU:</b>	<b>203 065</b>

#### 4. Prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos

Účtovná jednotka nevykazuje takýto zisk alebo stratu.

#### 5. Zisk na akciu dosiahnutý v bežnom období

Účtovná jednotka nedosiahla v účtovnom období zisk.

( 0 EUR / 174 728 ks ) = 0 EUR / ks.

Poznámky Úč POD 3 - 01
Účtovná závierka k 31.12.2016

DIČ	2	0	2	0	4	4	2	5	0	1
IČO			3	5	7	8	9	3	9	5

## Rezervy

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
<b>Dlhodobé rezervy, odchodné</b>	<b>7 780</b>		<b>2 290</b>		<b>5 490</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>16 342</b>	<b>10 596</b>	<b>12 842</b>		<b>14 096</b>
<i>zákonné</i>	<i>10 892</i>	<i>8 596</i>	<i>10 892</i>		<i>8 596</i>
- rezerva na audit a VS	0				0
- rezerva na nevyčerpané dovolenky- sociálne a zdravotné odvody	2 836	2 238	2 836		2 238
- rezerva na nevyč. dovol. m.r.	8 056	6 358	8 056		6 358
-Rezerva na nevyfakt. dodávky	0				0
<i>ostatné</i>	<i>5 450</i>	<i>2 000</i>	<i>1 950</i>		<i>5 500</i>
- rezerva na pokuty a penále	3 500	0	0		3 500
- rezerva na audit	1 950	2 000	1 950		2 000

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
<b>Dlhodobé rezervy, odchodné</b>	<b>4 573</b>	<b>3207</b>	<b>0</b>		<b>7 780</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>17 161</b>	<b>12 842</b>	<b>13 661</b>		<b>16 342</b>
<i>zákonné</i>	<i>13 661</i>	<i>10 892</i>	<i>16 661</i>		<i>10 892</i>
- rezerva na audit a VS	1 950		1950		0
- rezerva na nevyčerpané dovolenky- sociálne a zdravotné odvody	2 981	2 836	2 981		2 836
- rezerva na nevyč. dovol. m.r.	8 470	8 056	8 470		8 056
-Rezerva na nevyfakt. dodávky	260		260		0
<i>ostatné</i>	<i>3 500</i>	<i>1 950</i>			<i>5 450</i>
- rezerva na pokuty a penále	3 500	0	0		3 500
- rezerva na audit	0	1 950			1 950

Poznámky Úč POD 3 - 01
Účtovná zvierka k 31.12.2016

DIČ	2	0	2	0	4	4	2	5	0	1
IČO			3	5	7	8	9	3	9	5

### Zákonné rezervy

Zákonné rezervy boli tvorené v zmysle zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov a za daňovo uznané sa považujú, ak sú vytvorené v súlade so Zákonom o dani z príjmov č. 595/2003 Z.z. v znení neskorších predpisov, § 20, odst. 9, písm. a) z titulu nevyčerpaných dovoleniek. Ich čerpanie sa predpokladá v r. 2017.

### Ostatné dlhodobé a krátkodobé rezervy

Rezerva na overenie účtovnej zvierky a rezerva na nevyfakturované dodávky v dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov sa od 1.1.2015 považuje za daňovo neuznatelnú rezervu a je vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva.

Rezervy boli ďalej tvorené na budúce záväzky z titulu výplaty odchodného. Rezerva na odchodné bola vypočítaná použitím matematicko-štatistických metód. Čerpanie rezerv na odchodné súvisí s odchodom jednotlivých zamestnancov do dôchodku.

### Predpokladané obdobie čerpania rezerv

Predpoklad čerpania všetkých krátkodobých rezerv: rok 2017

Predpoklad čerpania dlhobohéj rezervy na odchodné : v závislosti od odchodu zamestnancov do dôchodku

### Výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

- a. do lehoty splatnosti: 846 823 EUR
- b. po lehote splatnosti: 1 127 EUR

### a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>59 349</b>	<b>183 946</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	59 349	183 946
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>788 601</b>	<b>681 749</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	787 474	568 749
Záväzky po lehote splatnosti	1 127	113 000

### Významné položky záväzkov:

KINEX BEARINGS, a.s., IČO 35962623, záväzok v hodnote: 8 546,40 EUR  
 Eko-salmo s.r.o., IČO 31359647, záväzok v hodnote: 5 136,- EUR  
 ZETOR Slovensko s.r.o., IČO 46613102, záväzok v hodnote 3 984,- EUR

Poznámky Úč POD 3 - 01
Účtovná zvierka k 31.12.2016

DIČ	2	0	2	0	4	4	2	5	0	1
IČO			3	5	7	8	9	3	9	5

**b) Hodnota záväzku zabezpečeného záložným právom**

Spoločnosť eviduje záväzok voči HTC holding, a.s., ktorá si zriadila záložné právo formou notárskej zápisnice 22764/2010 na zabezpečenie svojej pohľadávky, ktorá bola upravená Dohodou o privatívnej novácii. Výška zostatku tohto záväzku s príslušenstvom predstavuje čiastku 674 000 EUR, plus úroky vo výške 36 490,84 k 31. 12. 2016.

**c) Odložený daňový záväzok – účtovná jednotka nevykazuje**

**d) Záväzky zo sociálneho fondu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>2 652</b>	<b>2 386</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 204	1 222
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>1 204</b>	<b>1 222</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>707</b>	<b>956</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>3 149</b>	<b>2 652</b>

**e) – j)** Dlhopisy, bankové úvery, významné položky časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období, významné položky derivátov a majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu účtovná jednotka nevykazuje.

**D. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**

Účtovná jednotka v roku 2016 neprenajímala majetok – neeviduje príjem z prenájmu.

Náklady na prenájom:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Prenájom osobného automobilu KM702AY od firmy Kinex Bearings	4 824
Prenájom osobného automobilu 3B7 9104 od firmy Zetor a.s.	1 554
Prenájom kancelárskych priestorov od firmy Kinex Bearings	29 222
Prenájom kancelárskych priestorov od firmy Doprastav	3 725
Prenájom osobného automobilu od firmy Zetor Slovensko	2 514
Prenájom vybavenia kancelárie (nábytok, PC...) od firmy Zetor Slovensko	11 668
<b>Spolu</b>	<b>53 507</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01
Účtovná zvierka k 31.12.2016

DIČ	2	0	2	0	4	4	2	5	0	1
IČO			3	5	7	8	9	3	9	5

## E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

- **Odložená daň**

Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani, keďže nemá zákonnú povinnosť auditu

- **Splatná daň**

Sadzba dane platná pre rok 2016 je 22%, v roku 2015 bola vo výške 22%. V roku 2016 je spoločnosť v zmysle Zákona o dani z príjmov, §46 b povinná zaplatiť daňovú licenciu – minimálnu daň aj v prípade, že jej daňová povinnosť je nižšia ako minimálna daň. Spoločnosť je platiteľom dane z pridanej hodnoty, jej ročný obrat je viac ako 500 tis. € a teda licencia v zmysle novelizovaného zákona je vo výške 2 880 EUR

### Informácia splatnej dani z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-560 580	x	x	205 946	x	x
teoretická daň	x	-123 328	22	x	45 308	22
Daňovo neuznané náklady	56 851	12 507		322 051	70 851	
Výnosy nepodliehajúce dani	307 819	-67 720		427 364	-94 021	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľad.	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		100 633	22 138	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	0	0		0	0	
Splatná daň z príjmov	x	2 880		x	2 880	
Odložená daň z príjmov	x	0		x	0	
Celková daň z príjmov	x	2 880		x	2 880	

Poznámky Úč POD 3 - 01
Účtovná zvierka k 31.12.2016

DIČ	2	0	2	0	4	4	2	5	0	1
IČO			3	5	7	8	9	3	9	5

## F. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMI

Účtovná jednotka nevykazuje.

## G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

### INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

#### a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Výrobky (601)		Služby (602)		Tovar (604)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SR	0	0	14 272	211 062	0	0
ČR	0	0	62 513	409 246	0	0
USA	0	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>76 785</b>	<b>620 308</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### b) Informácia o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	93 877	0	0	93 877	0
<b>Spolu</b>	<b>93 877</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>93 877</b>	<b>0</b>
Manká a škody	x	x	x	x	x
Reprezentačné	x	x	x	x	x
Dary	x	x	x	x	x
Iné	x	x	x	x	x
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>93 877</b>	<b>0</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01
Účtovná závierka k 31.12.2016

DIČ	2	0	2	0	4	4	2	5	0	1
IČO			3	5	7	8	9	3	9	5

**c) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Aktivácia DNM	206 420	0

**d) Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti</b>	<b>1 371</b>	<b>425 794</b>
Výnosy z rozpustenia rezervy na pokuty a penále	0	0
Odpis premlčaných záväzkov starších ako 5 r.	0	0
Výnosy z úhrad od exekútora	1 371	1 980
Zúčtovanie rozdielu vzájom. záväzku a pohľadávky (HTC-AED a SPV68) pri zlúčení	0	423 814

e) Významné položky finančných výnosov – Účtovná jednotka nevykazuje.

f) Položky výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt– účtovná jednotka nevykazuje

**g) Informácia o čistom obrate**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	76 785	620 308
Tržby za tovar	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	93 877	0
Výnosy z predaja IM	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>170 662</b>	<b>620 308</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01
Účtovná závierka k 31.12.2016

DIČ	2	0	2	0	4	4	2	5	0	1
IČO			3	5	7	8	9	3	9	5

## INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

### a/ Významné položky nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Služby spolu, z toho</b>	<b>231 512</b>	<b>494 361</b>
- cestovné	2 589	8 562
- prenájmy	53 507	34 477
- kooperácie	160	98 342
- ostraha majetku	24 851	53 348
- právne a ekonomické poradenstvo	17 939	21 834
- služby audítora	2 000	1 950
- software do limitu a licenčné poplatky	28 979	25 108
- ostatné služby	101 487	250 740

### b/ Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné náklady na hospodársku činnosť</b>	<b>253</b>	<b>26 182</b>
Pokuty, penále a úroky z omeškania	103	300
Ostatné prev. N - poisťné	150	121
Manká a škody		
Odpis pohľadávky – daňovo neuznaný		25 761

### c/ Významné položky finančných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné náklady</b>	<b>33 976</b>	<b>49 024</b>
Predané cenné papiere	0	0
Nákladové úroky	33 730	48 719
Kurzové straty	32	46
Ostatné náklady - bankové poplatky	214	259

### d/ Významné položky nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Účtovná jednotka nevykazuje

Poznámky Úč POD 3 - 01
Účtovná závierka k 31.12.2016

DIČ	2	0	2	0	4	4	2	5	0	1
IČO			3	5	7	8	9	3	9	5

#### e/ Náklady na overenie IÚZ audítorm a iné súvisiace služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady voči audítorm, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	<b>2 000</b>	<b>1 950</b>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 000	1 950
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0

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

Spoločnosť nemá nasledujúce, prípadne ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe:

- spoločnosť neručí za bankový úver
- spoločnosti nehrozí súdny proces.

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

Skutočnosti významnej zmeny alebo charakteru účtovná jednotka nezaznamenala.

#### J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Účtovná jednotka eviduje na podsúvahových účtoch majetok a to najatý majetok.

##### Najatý majetok :

Účtovná jednotka má v nájme jeden automobil a prenajíma si kancelárske priestory od spoločnosti KINEXBEARINGS, a.s.

#### K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	a					
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy		3 800			0	
		4 800			0	

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

Poznámky Úč POD 3 - 01
Účtovná zvierka k 31.12.2016

DIČ	2	0	2	0	4	4	2	5	0	1
IČO			3	5	7	8	9	3	9	5

## L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

### a) Zoznam spriaznených osôb

Účtovná jednotka je konsolidovanou účtovnou jednotkou konsolidovaného celku HTC holding a.s

Zoznam spriaznených osôb v skupine HTC k 31. 12. 2016 a vzťah k HTC holding, a.s.:

Názov spoločnosti	IČO	Adresa - sídlo	Vzťah k účtovnej jednotke
HTC holding a. s.	31 342 141	Dobrovičova 8, Bratislava	materská
KINEX BEARINGS, a. s.	35 962 623	1.mája 71/36, Bytča	dcérska
Global Supply a. s.	35 739 118	Potočná 334 Skalica	dcérska
KINEX Trading (Shanghai) Co., Ltd.	310000400724522	No. 580 West Nanjing Road, 200 041Jing'an District, Shanghai	vnukovská
KINEX Measuring, a.s.	46 678 140	1. mája 71/36, Bytča	vnukovská
KINEX Measuring s.r.o.	242 01 375	Podnikatelská 586, Praha 9 - Běchovice	vnukovská
Kinex-Exim s.r.o.	31 638 139	Nádražná 33, 909 01 Skalica	dcérska
IIC a. s.	31 394 949	Dobrovičova 8, Bratislava	vnukovská
ZETOR TRACTORS a. s.	269 21 782	Trnkova 111 Brno	dcérska
Zetor, a.s.	463 46 074	Trnkova 111 Brno	dcérska
Zetor Enginering, s.r.o.	288 97 641	Trnkova 111 628 00 Brno	vnukovská
HTC-AED a. s.	35 789 395	ul. 1. mája 71/36 , Bytča	dcérska
KINEX-STROJÁREŇ s. r. o.	36 396 672	Kukučínova 2346 Kysucké Nové Mesto	vnukovská
KINEX USA, Inc.	65-0753420	1209 86 th. Ct NW Bradenton, FL 34209 U.S.A.	vnukovská
Elektrokarbon a. s.	31 412 432	Tovarnícka 412, Topoľčany	vnukovská
Zetor Kovárna, s. r. o.	269 24 765	Trnkova 111, Brno	vnukovská
Zetor Havlíčkov Brod a. s.	262 95 628	Trnkova 111, Brno	vnukovská
Zetor Polska	618-10-13-534	ul. Wroclawska 48 62-800 Kalisz	vnukovská
ZETOR Slovensko, s. r. o.	46613102	Dobrovičova 8, Bratislava	vnukovská
Zetor UK Ltd	4741295	Unit B5, Paragon Way, Bayton Rd.Industrial Estate, Coventry, CV7 9QS, Veľká Británia	vnukovská
Zetor North America	P0400115941	5784 Mining Terrace, Jacksonville, Fl. 32257, U.S.A.	vnukovská
Zetor France	74454019902	2 Rue Ampere 67 120 Duttlenheim France	vnukovská
Zetor Deutschland GmbH	HRB 9227	Dr.-Georg-Schafer-Str. 17, Furth im Wald, Nemecko	vnukovská
Zetor India Private Limited	U29210CH2014FTC03 5124	Chandigarh - 160033, Sector 33-B Chandigarh, INDIA	vnukovská

Poznámky Úč POD 3 - 01
Účtovná závierka k 31.12.2016

DIČ	2	0	2	0	4	4	2	5	0	1
IČO			3	5	7	8	9	3	9	5

**b) Zoznam uskutočnených obchodov neuzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok so spriaznenými osobami (vrátane transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami)**

Účtovná jednotka takýto druh obchodu neviduje. Všetky uskutočnené obchody sú uzatvorené so spriaznenými osobami sú na základe obvyklých obchodných podmienok

Tabuľka č. 1 Ekonomické vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou spoločnosťou) založené na dodržaní obvyklých obchodných podmienok

Spriaznená osoba <b>a</b>	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie <b>c</b>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <b>d</b>
Kinex-KLF, a.s. - služby prijaté	0	10 297
Kinex, a.s. – služby prijaté	0	29 364
Kinex, a.s.- služby poskytnuté	0	0
Zetor, a.s. – služby prijaté	1 554	1 554
Zetor Tractors, a.s. –služby prijaté	0	1 505
Zetor Tractors, a.s. –služby poskytnuté	17 602	299 202
Kinex Bearings, a.s. – služby poskytnuté	10 170	40 654
Kinex Bearings, a.s. – služby prijaté	44 960	98 342
Kinex Bearings, a.s. – služby prijaté - refakturácia	1 691	0
Kinex Bearings, a.s. – dodávky tovaru prijaté	0	0
Kinex Bearings, a.s. – dodávky tovaru poskytnuté – predaj majetku	16 500	0
Kinex Bearings, a.s. – úroky prijaté	3 748	5 250
Kinex Bearings, a.s. – pôžička prijatá	0	0
ZETOR Slovensko –služby prijaté	14 283	99 896
ZETOR Slovensko –služby prijaté - refakturácia	689	0
ZETOR Slovensko –služby poskytnuté	0	79 932
Zetor Enginerring, s.r.o.-služby poskytnuté	38 110	0
Zetor Enginerring, s.r.o.- pôžička prijatá	75 000	0
Zetor Enginerring, s.r.o.-úroky prijaté	1 317	0

Tabuľka č.2 **Zoznam uskutočnených obchodov s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami za obvyklých obchodných podmienok**

Dcárska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka <b>a</b>	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie <b>c</b>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <b>d</b>
HTC holding, a.s. – služby prijaté	0	600
HTC holding, a.s. – služby prijaté - refakturácia	20	20
HTC holding, a. s. – predaj majetku	0	0
HTC holding, a.s. – prijaté - nákladové úroky z úverov	28 665	43 469
HTC holding, a.s. – splatené úvery	331 000	848 100
HTC holding, a.s. – prijaté úvery	295 000	201 000
HTC holding, a.s. – prijaté úvery - prevedený úver z Kinex Bearings	150 000	0

**Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami**

Tabuľka č.1 – Pohľadávky voči materskej účtovnej jednotke

Pohľadávky <b>a</b>	Druh pohľadávky <b>b</b>	Výška opravnej položky	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
			Bežné účtovné obdobie <b>c</b>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <b>d</b>
HTC Holding, a. s.	z obch.styku	0	0	0

Tabuľka č.2 – Pohľadávky voči ostatným spriazneným osobám

Pohľadávky <b>a</b>	Druh pohľadávky <b>b</b>	Výška opravnej položky	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
			Bežné účtovné obdobie <b>c</b>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <b>d</b>
ZETOR SLOVENSKO,	z obch.styku	0	0	9 000
ZETOR TRACTORS,	z obch.styku	0	0	22 607
KINEX Bearings	z obch.styku	0	216	0
ZETOR Engineering	z obch.styku	0	8 280	0
<b>Spolu pohľadávky z obch.styku</b>			<b>8 496</b>	<b>31 607</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01
Účtovná závierka k 31.12.2016

DIČ	2	0	2	0	4	4	2	5	0	1
IČO			3	5	7	8	9	3	9	5

Tabuľka č.3 – Závazky voči materskej účtovnej jednotke

Závazky	Druh záväzku	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	c
HTC Holding, a. s.	<b>z obch.styku</b>	0	0
HTC Holding, a. s.	Pôžičky - krátkodobé	654 291	543 531
	Pôžičky - dlhodobé	56 200	59 294
	<b>Pôžičky - celkom</b>	<b>710 491</b>	<b>602 825</b>

Tabuľka č.4 – Závazky voči ostatným spriazneným osobám

Závazky	Druh záväzku	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
KINEX , a.s.	<b>z obch.styku</b>	0	8 767
Kinex Bearings, a.s.	<b>z obch.styku</b>	11 092	53 275
KINEX-KLF, a. s.	<b>z obch.styku</b>	0	1 394
ZETOR, a.s.	<b>z obch.styku</b>	1 554	1 554
ZETOR Slovensko,s.r.o.	<b>z obch.styku</b>	3 984	0
<b>Spolu záväzky z obch.styku</b>		<b>16 630</b>	<b>64 990</b>
Kinex Bearings, a.s.	<b>pôžičky</b>	3 748	155 250
ZETOR Engineering, s.r.o.	<b>pôžičky</b>	76 317	0
<b>Spolu záväzky ostatné</b>		<b>80 065</b>	<b>220 240</b>

Pri odsúhlasení vzájomných pohľadávok a záväzkov k 31.12.2016 bolo zistené, že spoločnosť Kinex Bearings, a.s. eviduje pohľadávku o 1 394 EUR vyššiu ako UJ (t.j. vo výške 12 486,- EUR) .

Táto skutočnosť nastala z dôvodu, že UJ uhradila záväzok dňa 30.12.2016, ale úhrada bola pripísaná na bankový účet Kinex Bearings až 02.01.2017.

## M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Tabuľka č. 1

<i>Položka vlastného imania</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>				
	<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>
<b>a</b>	<b>b</b>	<b>c</b>	<b>d</b>	<b>e</b>	<b>f</b>
Základné imanie	5 800 970				5 800 970
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a závaz.					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	358 976			20 306	379 282
Nedeliteľný fond					
Štatutárne a ost.fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 185 014			182 759	1 367 773
Neuhradená strata minulých rokov	-6 640 416				-6 640 416
Výsledok hosp. bežného ÚO	203 065	-563 461		-203 065	-563 461
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie FO-podnikateľa					
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>907 609</b>	<b>-563 461</b>		<b>0</b>	<b>344 148</b>

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu na vysporiadanie straty je takýto: **stratu vo výške 563 460,57 EUR preúčtovať na účet 429 – neuhradená strata minulých rokov.**

Poznámky Úč POD 3 - 01
Účtovná zvierka k 31.12.2016

DIČ	2	0	2	0	4	4	2	5	0	1
IČO			3	5	7	8	9	3	9	5

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 800 970				5 800 970
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	136 448	222 528			358 976
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 185 013			1	1 185 014
Neuhradená strata minulých rokov	-6 411 332			-229 084	- 6 640 416
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-229 084	203 065		229 084	203 065
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
<b>Vlastné imanie spolu:</b>	<b>482 015</b>	<b>425 593</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>907 609</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01
Účtovná závierka k 31.12.2016

DIČ	2	0	2	0	4	4	2	5	0	1
IČO			3	5	7	8	9	3	9	5

## N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

Peňažné toky pri použití nepriamej metódy

Prehľad peňažných tokov			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
<b>PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI</b>				
Z/S	Výsledok hospodárenia (+/-)	01	-560 580	205 946
A.0.	Zaplatená daň ú341	02	-1 727	19 612
<b>A.1.</b>	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1 až A.1.10.) (+/-)</b>	<b>03</b>	<b>17 676</b>	<b>-291 194</b>
A.1.1.	Odpisy dlhodobého majetku (+)	04	237 369	320 114
2.	Zostatková cena likvidovaného alebo darovaného dlhodobého majetku (+)	05	829 202	154 587
3.	Rezervy (+/-)	06	-4 536	2 388
4.	Opravné položky(+/-)	07	-368 054	-27 004
5.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia (+/-)	08	-860	108
6.	Tržby z predaja dlhodobého majetku (-)	09	-502 233	-790 102
7.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (-)	10	0	0
8.	Nákladové (+) a výnosové úroky (-)	11	33 208	48 715
9.	Ostatné	12	-206 420	0
<b>A.2.</b>	<b>Vplyv zmien pracovného kapitálu</b>	<b>13</b>	<b>87 158</b>	<b>-219 385</b>
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	14	100 227	117 331
2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	15	-51 379	-380 192
3.	Zmena stavu zásob (+/-)	16	38 310	43 477
4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	17	0	0
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S +A0 + A.1.+A.2.)</b>	<b>18</b>	<b>-457 473</b>	<b>-285 020</b>
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	19	518	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	20	0	0
A.5.	Ostatné príjmy, ktoré sa vzťahujú na prevádzkovú činnosť (+)	21	0	0
A.6.	Ostatné výdavky, ktoré sa vzťahujú na prevádzkovú činnosť (-)	22	-8 790	-73 433
<b>A</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti( súčet Z/S+A0 až A6)</b>	<b>23</b>	<b>-465 745</b>	<b>-358 453</b>
<b>PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI</b>				
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku (-)	24	-11 078	-61 574
2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	25	491 965	790 102
3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	26	0	0
4.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	27	0	0
5.	Ostatné príjmy, ktoré sa vzťahujú na investičnú činnosť (+)	28	0	0
6.	Ostatné výdavky, ktoré sa vzťahujú na investičnú činnosť (-)	29	-150	0
<b>B</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.6.)</b>	<b>30</b>	<b>480 737</b>	<b>728 528</b>
<b>PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI</b>				
C.1.	Príjmy z upísaných cenných papierov a vkladov do základného imania (+)	31	0	0
C.2.	Ostatné príjmy a výdaje súvisiace so základným imaním (+)	32	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	33	-35 000	-48 719
C.4.	Prijaté úroky (+)	34	4	4

Poznámky Úč POD 3 - 01
Účtovná závierka k 31.12.2016

DIČ	2	0	2	0	4	4	2	5	0	1
IČO			3	5	7	8	9	3	9	5

C.5.	Príjmy z úverov a pôžičiek do ostatných právnických a fyzických osôb (+)	35	370 000	0
C.6.	Výdavky na splatenie úverov a pôžičiek (-)	36	-336 250	-322 008
C.7.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	37	0	0
C.8.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	38	0	0
C.9.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	39	0	0
<b>C</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)</b>	<b>40</b>	<b>-1 246</b>	<b>-370 723</b>
<b>D</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)</b>	<b>41</b>	<b>13 746</b>	<b>-648</b>
	Vplyv kurzových rozdielov pri prepočte peňažných prostriedkov k 31.12. b. r.	42	10	0
<b>E</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>43</b>	<b>7 291</b>	<b>7 939</b>
<b>F</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia</b>	<b>44</b>	<b>21 047</b>	<b>7 291</b>