

ČLÁNOK I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno, sídlo a predmet podnikania účtovnej jednotky:

HTC holding a. s.

Dobrovičova, 8
811 09 Bratislava

Obchodná spoločnosť HTC holding a. s. (ďalej len účtovná jednotka) bola založená dňa 22. decembra 1992. Do Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I bola zapísaná 10. februára 1993, Oddiel Sa, vložka 508/B.

Predmet podnikania účtovnej jednotky – opis hospodárskej činnosti:

- kúpa a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovanie obchodu,
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov,
- vedenie účtovníctva,
- podnikateľské poradenstvo v oblasti obchodu v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovanie služieb v rozsahu voľnej živnosti,
- prenájom strojov a prístrojov bez obsluhujúceho personálu,
- administratívne práce

2. Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka účtovnej jednotky k 31. decembru 2015 bola schválená valným zhromaždením akcionárov účtovnej jednotky dňa 17. 6. 2016.

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. Údaje o skupine

a) 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 bezprostredne konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka.

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

Účtovná jednotka je pridruženou účtovnou jednotkou spoločnosti BEGRAM, s .r. o. a dcérskou spoločnosťou spoločnosti BC FIN, a. s., ktoré sú účtovnými jednotkami v Slovenskej republike a vlastnia podiel na základnom imaní účtovnej jednotky vyšší ako 20%, avšak

HTC holding a. s. Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2016

v zmysle par. 22 ods. 3 zákona o účtovníctve nespĺňa ani jedna z nich definíciu materskej účtovnej jednotky a teda nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

c) obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej sú prístupné kópie konsolidovanej účtovnej závierky

konsolidujúca účtovná jednotka	Sídlo
HTC holding a. s.	Dobrovičova 8 811 09 Bratislava

d) materská účtovná jednotka HTC holding a. s. nie je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu.

6. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	8	8
počet vedúcich zamestnancov	2	2

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 bola uložená do registra účtovných závierok Ministerstva financií SR dňa 20. 6. 2016.

8. Schválenie audítora

Riadne valné zhromaždenie dňa 17. júna 2016 schválilo spoločnosť FINECO, spol. s r. o., licencia SKAU č. 89, ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016

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

a) Štatutárne orgány

Predstavenstvo:	funkcia
1. Martin Blaškovič	predseda predstavenstva
2. Dr. Ing. Michal Hirjak, CSc.	podpredseda predstavenstva
3. Ing. Vladimír Blaškovič	podpredseda predstavenstva

Dozorná rada:

1. Natália Blaškovičová
2. Mgr. Alena Blaškovičová
3. JUDr. Ladislav Kružlík
4. Ing. Margaréta Vighová PhD
5. Martin Blaškovič
6. Marta Tkáčová
7. JUDr. Zoroslav Kollár

HTC holding a. s. Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2016

- b) Spoločníci 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
BC FIN, a. s.	8 425 600	55,81	55,81	
BEGRAM, s. r. o.	5 132 958	34,00	34,00	
Dr. Ing. Michal Hirjak, CSC.	1 538 378	10,19	10,19	
Spolu	15 096 936	100,00	100,00	

V priebehu účtovného obdobia roku 2016 sa nezmenila štruktúra akcionárov.

ČLÁNOK II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

- a) **Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**
Účtovná jednotka neeviduje takéto transakcie, okrem záložného práva na pohľadávku (vid' čl. III, písm. s/)
- b) **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 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

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 závierke.

Neistoty v odhadoch a v predpokladoch

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

- c) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

1. **Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou**

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

HTC holding a. s. Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2016

2. 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:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- 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,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- 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 nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

3. 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 účtovná jednotka nemá.

4. 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, poistné a pod.). Súčasťou nie sú úroky z cudzích zdrojov a kurzové rozdiely.

5. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

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

6. 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.

7. 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. Okrem licenčných známk Zetor, ktoré sa začali odpisovať už v mesiaci zaradenia do používania. Odpisujú sa rovnomerne 30 rokov a tiež okrem licenčných známk Kinex, ktoré sa začali odpisovať v mesiaci zaradenia do používania a odpisujú sa rovnomerne 20 rokov.

Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía 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:

HTC holding a. s. Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2016

zložka majetku	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4 roky	Rovnomerne	25
Oceniteľné práva (licencie a i. okrem ochranných známok)	5 rokov	Rovnomerne	20
Ochranné známky ZETOR	30 rokov	Rovnomerne	3,33
Ochranné známky KINEX	20 rokov	Rovnomerne	5

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

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 obstarávacía 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:

zložka majetku	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 rokov	rovnomerne	5
stroje a zariadenia	6 až 12 rokov	rovnomerne	8,33-16,67
Počítače, NB a ostatná výpočtová technika	3 roky	rovnomerne	25-50
dopravné prostriedky	4 roky	rovnomerne	23,33-30

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

8. Odpisový plán sa v priebehu odpisovania dlhodobého majetku mení za predpokladu, že:

1. nastalo zvýšenie ceny dlhodobého majetku z dôvodu technického zhodnotenia, ktoré, ako vlastník 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.

d) Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely ako aj dlhodobé pôžičky poskytnuté prepojeným účtovným jednotkám a účtovným jednotkám v rámci podielovej účasti.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

HTC holding a. s. Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2016

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

Realizovateľné cenné papiere a podiely sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej, spoločnej a pridruženej účtovnej jednotke sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414 - Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Súčasťou ich ocenenia reálnou hodnotou sú aj kurzové rozdiely. Ak sa realizovateľné cenné papiere obchodujú na burze, reálna hodnota je založená na ich kótovanej trhovej cene ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. V prípade ak trhová cena nie je k dispozícii, reálna hodnota sa vypočíta na základe diskontovaných peňažných tokov. Ak nie je možné ku dňu ocenenia spoľahlivo určiť reálnu hodnotu, považuje sa za reálnu hodnotu ocenenie obstarávacou cenou.

Dlhodobé pôžičky poskytnuté prepojeným účtovným jednotkám a účtovným jednotkám v rámci podielovej účasti sa oceňujú menovitou hodnotou.

e) Zásoby

1. Zásoby obstarané kúpou

Zásoby obstarané kúpou - materiál a tovar sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženie o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

2. 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).

3. 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 účtovná jednotka nemá.

f/ Zákazková výroba

Účtovná jednotka netvorila zákazkovú výrobu.

g) 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 ich 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 najmenej vo výške:

- | | |
|---|----------------------------|
| - po lehote splatnosti viac ako 30 dní | 5% z hodnoty pohľadávky, |
| - po lehote splatnosti viac ako 60 dní | 10% z hodnoty pohľadávky, |
| - po lehote splatnosti viac ako 90 dní | 25% z hodnoty pohľadávky, |
| - po lehote splatnosti viac ako 180 dní | 50% z hodnoty pohľadávky, |
| - po lehote splatnosti viac ako 360 dní | 100% z hodnoty pohľadávky. |

h) 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.

HTC holding a. s. Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2016

ch) Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Účtovná jednotka nevykazuje.

i) Emisné kvóty

Účtovná jednotka nevykazuje.

j) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

k) 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 (pozri čl. III., písm. u/) 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 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.

Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Zásady tvorby opravnej položky ku pohľadávkam sú popísané v tomto článku pod písmenom g) – Pohľadávky.

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

l) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

m) Rezervy

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

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

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

Rezerva na nevyčerpané dovolenky sa oceňuje vo výške náhrady mzdy za nevyčerpanú dovolenku ku dňu účtovnej závierky úmerne počtu dní nevyčerpanej dovolenky ku dňu účtovnej závierky

Rezerva na odchodné

Rezerva na odchodné zamestnancov - bola vypočítaná použitím matematicko - štatistických metód.

Rezerva na nevyfakturované dodávky služieb

Účtovná jednotka oceňuje rezervy na nevyfakturované dodávky v odhadovanej výške záväzku

n) Deriváty

Účtovná jednotka nevykazuje.

o) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nevykazuje.

p) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenájatej veci

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenájatému 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 ľarchu 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 ľarchu účtu 562 - Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenájatý 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 prenájatej veci po 01. 01. 2004 sa oceňuje obstarávacou cenou a je evidovaný v majetku spoločnosti.

q) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

r) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok 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 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.

s) Odložené dane, splatná daň

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

a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,

c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde

HTC holding a. s. Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2016

o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),

- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat' len výsledný zostatok účtu 481 - Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

Splatná daň z príjmov - vyjadruje výšku zdanenia výsledku hospodárenia po jeho úprave prostredníctvom zvyšujúcich a znižujúcich položiek na daňový základ, pri určení výšky splatnej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v bežnom účtovnom období, t. j. 22 %.

t) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu na európsku menu kurzom 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.

u) 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.

v) 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.

w) 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.

ČLÁNOK III.
INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK A DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

Tabuľka č.1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	D	e	f	g	H	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		308 663	16 053 641			0		16 362 304
Prírastky			69 152			538 152		607 304
Úbytky						69 152		69 152
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		308 663	16 122 793			469 000		16 900 456
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		308 663	4 097 174					4 405 837
Prírastky			553 036					553 036
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		308 663	4 650 210					4 958 873
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	11 956 467			0		11 956 467
Stav na konci účtovného obdobia		0	11 472 583			469 000		11 941 583

Tabuľka č.2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	B	c	D	e	f	g	H	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		308 663	16 010 033					16 318 696
Prírastky			43 608					43 608
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		308 663	16 053 641					16 362 304
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		308 663	3 546 260					3 854 923
Prírastky			550 914					550 914
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		308 663	4 097 174					4 405 837
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	12 463 773					12 463 773
Stav na konci účtovného obdobia		0	11 956 467					11 956 467

HTC holding a. s

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2016

Tabuľka č.3

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			114 395						114 395
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	114 395	0	0	0	0	0	114 395
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			107 534						107 534
Prírastky			1 566						1 566
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	109 100	0	0	0	0	0	109 100
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	6 861	0	0	0	0	0	6 861
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	5 295	0	0	0	0	0	5 295

Tabuľka č.4

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			171 237						171 237
Prírastky			0						0
Úbytky			56 842						56 842
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	114 395	0	0	0	0	0	114 395
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			162 810						162 810
Prírastky			1 566						1 566
Úbytky			56 842						56 842
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	107 534	0	0	0	0	0	107 534
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	8 427	0	0	0	0	0	8 427
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	6 861	0	0	0	0	0	6 861

- a) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku
-Dlhodobý hmotný majetok nie je poistený.
- b) Záložné právo a obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom
- Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo ani obmedzenie práva nakladať s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom.
- c) Dlhodobý majetok, pri ktorom prišlo k zabezpečovaciemu prevodu vlastníckeho práva, užívaný na základe zmluvy o výpožičke
- Účtovná jednotka neeviduje takýto majetok.

HTC holding a. s. Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2016

d) **Obstaraný dlhodobý majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, užívaný účtovnou jednotkou**
- Účtovná jednotka nevykazuje takýto majetok.

e) **Goodwill a spôsob výpočtu jeho hodnoty**
- Účtovná jednotka nevykazuje goodwill.

f) **Opravné položky k nadobudnutému majetku - účet 097**
- Účtovná jednotka nevykazuje opravné položky na účte 097.

g) **Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky**
- Účtovná jednotka nevykazuje výskumnú a vývojovú činnosť.

h) **Štruktúra dlhodobého finančného majetku a jeho umiestnenie v členení podľa jednotlivých položiek súvahy**

Tabuľka č.1

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v % (vrátane nepriameho podielu prostr. dcérskych spoločností)	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM bez opravnej položky
A	B	C	d	E	F
Dcérske účtovné jednotky					
Global Supply, a.s., Potočná 334, Skalica	100	100	2 400 746	461 809	531 103
Zetor, a.s., Trnkova 111, Brno	100	100	15 699 231	2 325 590	999 990
KINEX-EXIM, spol. s r.o., 1.mája71/36, Bytča	100	100	433 435	111 977	43 152
ZETOR TRACTORS, a.s., Trnkova 111, Brno	100	100	52 523 822	3 123 400	36 593 279
KINEX BEARINGS, a.s., 1.mája71/36, Bytča	99,73	99,73	27 003 958	388 374	16 915 989
HTC-AED, a.s. Dobrovičova 8, Bratislava	100	100	344 148	-563 461	66 320
IIC, a. s., Dobrovičova 8, Bratislava	100	100	2 043 255	-1 386	146 194
ELEKTROKARBON, a. s. Továrnicka 412, Topoľčany	92,40	92,40	1 806 961	25 691	529 051
Zetor India Private Limited, Chandigarh - 160033, Sector 33-B Chandigarh, INDIA	100	100	1 381	-17 902	11 174
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Grafobal, a. s. Mazúrova 2, Skalica	0,01	0,01	x	x	597

HTC holding a. s.

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2016

Považské strojárne, a. s. Robotnícka ul. Považská Bystrica	0,13	0,13	x	x	29 363
K W D, s. r. o. Hronska 1, Zvolen	10,00	10,00	166 614	16 029	750
Kerametal, a. s. Jašíková 2, Bratislava	0,86	0,86	x	x	199 164
Pôžičky účtovným jednotkám v rámci podielovej účasti	x	x	x	x	3 264 600
Obstarávaný DFM					
Poskytnuté preddavky	x	x	x	x	8 636
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	59 339 362

Opravné položky boli vytvorené k nasledovnému DFM: IIC, a.s. vo výške 33 194 EUR, Považské strojárne, a.s. vo výške 29 363 EUR a Kerametal a.s. vo výške 199 164 EUR, spolu vo výške 261 721 EUR. Čistá hodnota DFM je vo výške 59 077 641 EUR.

i/ Zložky dlhodobého finančného majetku v obstarávacích cenách v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Tabuľka č.1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons.celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DMF	Poskytnuté preddavky na DFM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	55 784 971	0	229 874	1 684 294				6 636	57 705 775
Prírastky	13 590 404		0	3 441 600				2 000	17 034 004
Úbytky	13 539 123	0	0	1 861 294				0	15 400 417
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	55 836 252	0	229 874	3 264 600	0	0	0	8 636	59 339 362
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	33 194	0	228 527						261 721
Prírastky		0							0
Úbytky		0							0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	33 194	0	228 527	0	0	0	0	0	261 721
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	55 751 777	0	1 347	1 684 294	0	0	0	6 636	57 444 054
Stav na konci účtovného obdobia	55 803 058	0	1 347	3 264 600	0	0	0	8 636	59 077 641

Zmeny vo finančnom majetku v roku 2016 spôsobili nasledovné transakcie:

a/ kúpa 3 906 ks cenných papierov (CP) Elektrokarbon, a. s. vo výške 27 342 €

b/ kúpa 3 515 ks cenných papierov (CP) KINEX BEARINGS, a. s. vo výške 21 090 €

HTC holding a. s. Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2016

c/ zlúčenie spoločností KINEX, a.s. a Kinex-KLF, a.s. do spoločnosti KINEX BEARINGS, a.s. a z tohto dôvodu zvýšenie hodnoty (CP) KINEX BEARINGS, a.s. o 13 539 123 €.

d/ zníženie hodnoty CP KINEX, a.s. o 100% (605 776 €) z dôvodu zlúčenia KINEX, a.s. so spoločnosťou KINEX BEARINGS, a.s. Keďže pokračujúcou účtovnou jednotkou je KINEX BEARINGS, a.s., hodnota CP KINEX BEARINGS, a.s. sa zvýšila o tú istú hodnotu.

e/ zníženie hodnoty CP KINEX-KLF, a.s. o 100% (12 933 347 €) z dôvodu zlúčenia KINEX-KLF, a.s. so spoločnosťou KINEX BEARINGS, a.s. Keďže pokračujúcou účtovnou jednotkou je KINEX BEARINGS, a.s., hodnota CP KINEX BEARINGS, a.s. sa zvýšila o tú istú hodnotu

f/ prírastky dlhodobých pôžičiek spolu 3 441 600 €, z toho pre HTC-AED, a. s. (4 200 €), ELEKTROKARBON a. s. (1 722 500 €), KINEX BEARINGS, a. s. (1 632 000 €), IIC, a.s. (10 700 €), ZETOR Slovensko, s.r.o. (72 200 €)

g/ úbytky dlhodobých pôžičiek spolu 1 861 294 €, z toho pre HTC-AED, a. s. (7 294 €), ELEKTROKARBON a. s. (1 129 000 €), KINEX BEARINGS, a. s. (725 000 €)

h/ firme KINEX BEARINGS, a.s. bol poskytnutý preddavok 2 000 € na kúpu (CP) KINEX BEARINGS, a.s.

Účtovná jednotka zúčtovala kurzové rozdiely ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, k dlhodobým podielovým cenným papierom evidovaným v cudzej mene. Zúčtovaním kurzových rozdielov za bežné účtovné obdobie zvýšila hodnotu týchto cenných papierov celkovo o 2 849 EUR.

Tabuľka č.2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons.celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta-rávaný DMF	Poskytnuté preddavky na DFM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	53 734 567		1 086 480	0				6 636	54 827 683
Prírastky	1 226 992		0	1 704 294				0	2 931 286
Úbytky	33 194		0	20 000				0	53 194
Presuny	856 606		-856 606						0
Stav na konci účtovného obdobia	55 784 971	0	229 874	1 684 294	0	0	0	6 636	57 705 775
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	66 388		228 527						294 915
Prírastky									0
Úbytky	33 194								33 194
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	33 194	0	228 527	0	0	0	0	0	261 721
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	53 668 179	0	857 953	0	0	0	0	6 636	54 532 768
Stav na konci účtovného obdobia	55 751 777	0	1 347	1 684 294	0	0	0	6 636	57 444 054

Zmeny vo finančnom majetku v roku 2015 spôsobili nasledovné transakcie

a/ kúpa cenných papierov (CP) Elektrokarbon, a. s. vo výške 261 306 €

b/ zníženie priameho majetkového podielu v IIC, a. s. z dôvodu navýšenia majetkového podielu spoločnosti BWT, a.s. v IIC, a. s. (pokles zo 100% na 1,59%), avšak nepriamy majetkový podiel v IIC, a. s. prostredníctvom dcérskej spoločnosti Kinex Bearings, a.s. zostal vo výške 100%.

c/ zníženie hodnoty CP SPV68, s.r.o. o 100% (6 320 €) z dôvodu zlúčenia SPV68, s.r.o. so spoločnosťou HTC-AED, a.s. , keďže pokračujúcou účtovnou jednotkou je HTC-AED, a.s., hodnota CP HTC-AED, a.s. sa zvýšila o tú istú hodnotu .

d/ zníženie majetkového podielu v BWT, a.s. o 100% z dôvodu zlúčenia BWT, a. s. so spoločnosťou Kinex Bearings, a.s. vo výške 604 000 €, keďže pokračujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Kinex Bearings, a.s. hodnota CP Kinex Bearings, a.s. sa zvýšila o tú istú hodnotu

e/ zníženie majetkového podielu v Zetor CZ, s.r.o. z dôvodu zlúčenia so spoločnosťou Zetor, a.s. vo výške 7 642 €, keďže pokračujúcou účtovnou jednotkou je Zetor, a. s. hodnota CP Zetor, a.s. sa zvýšila o tú istú hodnotu

f/ poskytnutie dlhodobých pôžičiek spolu 1 684 294 €, z toho pre HTC-AED, a. s. (59 294 €), ELEKTROKARBON a. s. (900 000 €), Kinex Bearings, a. s. (725 000 €)

HTC holding a. s. Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2016

Účtovná jednotka zúčtovala kurzové rozdiely ku dňu, ku ktorému bola zostavená účtovná závierka, k dlhodobým podielovým cenným papierom evidovaným v cudzej mene. Zúčtovaním kurzových rozdielov zvýšila hodnotu týchto cenných papierov v roku 2015 celkovo o 965 686 EUR.

Dlhové CP držané do splatnosti

Účtovná jednotka nevlastní dlhové CP držané do splatnosti.

Poskytnuté dlhodobé pôžičky

Účtovná jednotka v časti finančný majetok eviduje poskytnuté dlhodobé pôžičky voči účtovným jednotkám v rámci podielovej účasti vo výške 3 264 600 €: HTC-AED, a. s. (56 200 €), ELEKTROKARBON a. s. (1 493 500 €), KINEX BEARINGS, a. s. (1 632 000 €), IIC, a.s. (10 700 €), ZETOR Slovensko, s.r.o. (72 200 €).

j/ Opravné položky podľa zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Tabuľka č.1

finančný majetok	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
Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	33 194				33 194
Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom					
Ostatné dlhodobé CP a podiely	228 527				228 527
Finančný majetok spolu	261 721				261 721

Tabuľka č.2

finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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
Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	66 388			33 194	33 194
Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	0				
Ostatné dlhodobé CP a podiely	228 527				228 527
Finančný majetok spolu	294 915			33 194	261 721

k) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

Zmeny sú popísané pod bodom i) ako doplňujúca informácia k tabuľke č. 1.

HTC holding a. s. Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2016

l) Záložné právo a obmedzenie práva nakladať s dlhodobým finančným majetkom

Účtovná jednotka nemá záložné právo a obmedzenie práva nakladať s dlhodobým finančným majetkom.

m) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky reálnou hodnotou, alebo metódou vlastného imania

Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách sa oceňujú obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

Realizovateľné cenné papiere a podiely sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej, spoločnej a pridruženej účtovnej jednotke sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414 - Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Súčasťou ich ocenenia reálnou hodnotou sú aj kurzové rozdiely.

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

Účtovná jednotka netvorila v bežnom ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období opravné položky k zásobám

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

Účtovná jednotka nevlastní takéto zásoby.

p) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Účtovná jednotka nevykazuje zákazkovú výrobu ani zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj.

q/ opravné položky k pohľadávkam v členení podľa súvahy

Tabuľka č.1 OP k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	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	2 027 661			92 849	1 934 812
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	194 000		194 000		0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky	15 327			15 327	0
Pohľadávky spolu	2 236 988	0	194 000	108 176	1 934 812

a/ Účtovná jednotka zúčtovala (znížila) opravnú položku vo výške 194 000 EUR na pohľadávku z pôžičiek voči svojej dcérskej spoločnosti HTC-AED, a. s., ktorá čiastočne uhradila záväzok vo výške 191 000 €. Na zvyšnú neuhradenú časť vo výške 3 000 € nie je dôvod tvoriť opravnú položku, nakoľko došlo k prolongácii pôžičky a táto je v lehote splatnosti.

b/ Účtovná jednotka zúčtovala (znížila) opravné položky vo výške 11 101 EUR na pohľadávku z pôžičky a 15 327 € na pohľadávku z neuhradenej časti podielu na zisku voči spoločnosti INJURED s.r.o. a to z dôvodu postúpenia pohľadávok na spoločnosť ZAK Legal, advokáti, s.r.o.

c/ Účtovná jednotka zúčtovala (znížila) opravnú položku vo výške 81 748 EUR na pohľadávku voči spoločnosti Drevoúnia, a.s. v likvidácii z dôvodu vymazu spoločnosti z Obchodného registra.

HTC holding a. s. Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2016
 r/ hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Tabuľka č.1 – Veková štruktúra pohľadávok (brutto)

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky (okrem odloženej daňovej pohľadávky)			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu okrem odloženej daňovej pohľadávky)	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	282 821	69 600	352 421
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	92 781	1 934 812	2 027 593
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 047 010	1 004	1 048 014
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	201 696		201 696
Iné pohľadávky	1 594 715		1 594 715
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 219 023	2 005 416	5 224 439

Tabuľka č.2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (brutto)	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 005 416	2 058 082
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 219 023	4 404 146
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 224 439	6 462 228
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov (vrátane odloženej daňovej pohľadávky)	163 557	382 713
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	
Dlhodobé pohľadávky spolu (vrátane odloženej daňovej pohľadávky)	163 557	382 713

Účtovná jednotka eviduje najväčšie pohľadávky voči spoločnostiam:

ZETOR TRACTORS a.s. 1 977 820 EUR,
 Považské strojárne, a.s. 1 665 443 EUR
 ELEKTROKARBON, a.s. 56 860 EUR
 HTC-AED, a.s. 654 291 EUR,
 KINEX BEARINGS, a.s.. 431 243
 Danubiaprint 269 369 EUR
 Zetor Slovensko, s.r.o. 125 546 EUR.

HTC holding a. s.

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2016

s/hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	784 049	710 491
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	-
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	X	-

Účtovná jednotka má zriadené záložné právo na pohľadávky z úverov voči spoločnosti HTC- AED, a. s., na jej nehnuteľný majetok zapísaný na LV číslo 4181 k. ú. Orlové a hnutel'ný majetok. Hodnota založeného majetku je vykázaná v zostatkovej cene evidovanej v spoločnosti HTC-AED, a. s.

t/ hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Účtovná jednotka nemá takéto pohľadávky.

u/ odložená daňová pohľadávka s opisom vzniku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-8 895	257 542
odpočítateľné		
zdaniteľné	-8 895	257 542
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	46 707	
odpočítateľné		
zdaniteľné	46 707	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	741 031	1 482 061
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	163 557	382 713
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	219 156	294 600
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú len na dočasné dlhodobé rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. Možnosť umorovať stratu v budúcnosti sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od daňového základu v budúcnosti.

HTC holding a. s. Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2016

v/ finančné prostriedky a významné položky krátkodobého finančného majetku

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	996	612
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 007 614	2 384 108
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 008 610	2 384 720

Spoločnosť môže voľne disponovať s finančnými prostriedkami spoločnosti. Účtovná jednotka nevlastní krátkodobý finančný majetok.

w/ krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo alebo obmedzené právo nakladať s ním

Účtovná jednotka nemá krátkodobý finančný majetok, na ktorý sa zriadilo záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

x/ ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

Pre informácie v uvedenom bode nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.

y/ vlastné akcie

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období nenadobudla vlastné akcie.

z/ významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
náklady budúcich období - platené nájomné, leasing		
náklady budúcich období - poisťné		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 643	1 902
náklady budúcich období - služby	1 643	1 902
náklady budúcich období -		
ostatné náklady budúcich období		
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	2 580
výnosové úroky	0	2 580

za/ majetok prenájatý formou finančného prenájmu

Účtovná jednotka nemá takýto majetok.

2. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**a) Vlastné imanie****1. opis základného imania**

Tabuľka č.1

základné imanie	Bežné účtovné obdobie
základné imanie celkom	15 096 936
počet akcií	454 727
menovitá hodnota akcie	33,20
základné imanie splatené	15 096 936
základné imanie nesplatené	0
vlastné imanie	74 775 967
podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania	20,19

Tabuľka č.2

základné imanie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
základné imanie celkom	15 096 936
počet akcií	454 727
menovitá hodnota akcie	33,20
základné imanie splatené	15 096 936
základné imanie nesplatené	0
vlastné imanie	76 135 955
podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania	19,83

2. rozdelenie zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období

Účtovná jednotka vykázala v predchádzajúcom účtovnom období zisk vo výške 4 748 217 EUR.

Tabuľka č.1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	4 748 217
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	4 748 217
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, akcionárom	
Iné	
Spolu	0

O rozdelení výsledku hospodárenia (zisku) za účtovné obdobie 2015 rozhodlo valné zhromaždenie dňa 17. 6. 2016.

3. vysporiadanie účtovnej straty vykázanéj v predchádzajúcom účtovnom období

Účtovná jednotka vykázala v predchádzajúcom účtovnom období zisk.

HTC holding a. s. Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2016

4. zisk a strata účtovaná priamo na účty vlastného imania

Pre informácie uvedené v tomto bode účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

5. Zisk na akciu v bežnom účtovnom období

Účtovná jednotka vykázala v účtovnom období čistý zisk na jednu akciu vo výške **10,13 EUR** (4 605 895 €/ 454 727 ks).

b) rezervy

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	6 636	-160	0	0	6 476
<i>Zákonné:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
-	0				0
	0				0
<i>Ostatné:</i>	<i>6 636</i>	<i>-160</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>6 476</i>
- odchodné	6 636	-160	0	0	6 476
	0				0
	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	53 760	45 611	43 831	0	55 540
<i>Zákonné:</i>	<i>2 237</i>	<i>3 406</i>	<i>2 237</i>	<i>0</i>	<i>3 406</i>
- mzdy na dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	2 237	3 406	2 237		3 406
<i>Ostatné:</i>	<i>51 523</i>	<i>42 205</i>	<i>41 594</i>	<i>0</i>	<i>52 134</i>
- ročné odmeny, vrátane sociálneho zabezpečenia	19 120	19 595	19 120		19 595
- penále	9 929				9 929
- audit účtovnej závierky	17 100	17 100	17 100		17 100
- konsolidovaná závierka	4 000	4 000	4 000		4 000
- výročná správa	1 200	1 000	1 200		1 000
- nevyfakturované služby	174	510	174		510
	0				0
Rezervy celkom	60 396	45 451	43 831	0	62 016
					0
rezervy, ktorých tvorba, použitie a zrušenie sa účtuje ako náklad alebo výnos					

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatk u účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	6 244	392	0	0	6 636
Zákonné :	0	0	0	0	0
-					0
Ostatné :	6 244	392	0	0	6 636
- odchodné	6 244	392		0	6 636
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	56 756	43 831	46 827	0	53 760
Zákonné :	27 707	2 237	27 707	0	2 237
- mzdy na dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	3 738	2237	3738		2 237
- audit účtovnej závierky	17 100		17 100		0
- konsolidovaná závierka	4 000		4 000		0
- z verejn. výsled. účt. z. závierky	1 200		1200		0
- nevyfaktúrované služby	1 669		1669		0
Ostatné :	29 049	41 594	19 120	0	51 523
- ročné odmeny	19 120	19120	19120		19 120
- penále	9 929				9 929
- audit účtovnej závierky		17 100			17 100
- konsolidovaná závierka		4 000			4 000
- výročná správa		1 200			1 200
- nevyfakturované služby		174			174
					0
Rezervy celkom	63 000	44 223	46 827	0	60 396

záonné dlhodobé rezervy
neboli tvorené.

záonné rezervy krátkodobé

Záonné rezervy boli tvorené v zmysle zákona o účtovníctve 431/2002 Z. z. a za daňovo uznané sa považujú, ak sú vytvorené v súlade so Zákonom o dani z príjmov 595/2003 Z. z., § 20, odst. 9, písm. a) z titulu nevyčerpaných dovolení.

ostatné dlhodobé a krátkodobé rezervy

Ostatné rezervy boli tvorené z krátkodobého a dlhodobého hľadiska na budúce záväzky z titulu nevyplatených ročných odmien zamestnancov, rezerva na odchodné pracovníkov, rezerva na penále a tiež na audit a práce na konsolidovanej závierke a výročnej správe, rezerva na nevyfakturované dodávky.

Rezerva na odchodné pracovníkov - bola vypočítaná použitím matematicko-štatistických metód.

Predpokladané obdobie čerpania rezerv

- predpoklad čerpania všetkých krátkodobých rezerv: rok 2017
- predpoklad čerpania rezervy na odchodné : v závislosti od odchodu zamestnancov do dôchodku

c) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej splatnosti (okrem bankových úverov a krátkodobých finančných výpomocí)

Tabuľka č.1

	31.12.2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Záväzky po lehote splatnosti	1 572	0
Záväzky v lehote splatnosti	648 441	208 226
	650 013	208 226

HTC holding a. s.

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2016

Tabuľka č.2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (vrátane odloženého daňového záväzku)	2 179	2 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov (vrátane odloženého daňového záväzku)	2 179	2 000
Krátkodobé záväzky do 1 roka spolu	647 834	206 226
Záväzky z obchodného styku voči v rámci podielovej účasti	329 079	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	19 658	34 169
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	288 675	0
Záväzky voči zamestnancom	5 691	6 449
Záväzky zo sociálneho poistenia	3 720	4 246
Daňové záväzky a dotácie	1 011	161 362

d) záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia

Účtovná jednotka nemá záväzky zabezpečené záložným právom.

e) spôsob vzniku odloženého daňového záväzku

Spoločnosť nevykazuje odložený daňový záväzok.

f) záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 000	1 854
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	663	668
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	663	668
Čerpanie sociálneho fondu	484	522
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 179	2 000

g) vydané dlhopisy

Účtovná jednotka nevlastní vydané dlhopisy.

h) bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Účtovná jednotka nemá žiadne bankové úvery, pôžičky ani finančné výpomoci.

i) významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

-

j) významné položky derivátov

-

k) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi s uvedením formy zabezpečenia

-

l) majetok prenájatý formou finančného prenájmu u nájomcu

-

ČLÁNOK IV.**INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT****INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****a) Tržby za vlastné výkony a tovar**

Oblasť odbytu	predaj služieb - prenájom		predaj služieb - poradenstvo		predaj služieb - licenčné poplatky		predaj služieb - iné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g	h	i
SK	0	3 600	37 726	37 066	202 144	173 598	1 000	
CZ					596 097	932 147		
Spolu	0	3 600	37 726	37 066	798 241	1 105 745	1 000	0

b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Účtovná jednotka nemá vnútroorganizačné zásoby.

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov, výnosov z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
aktivácia hmotného majetku 624	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	800 539	7 282
Tržby z predaja dlhodobého NM a HM (641)	0	7 000
výnosy z postúpených pohľadávok (646)	800 539	149
Ostatné prevádzkové výnosy (648)	0	133
Finančné výnosy, z toho:	4 892 572	4 420 887
Kurzové zisky, z toho: (663)	9 406	1 035 188
Kurzové zisky - realizované	6 291	69 111
Kurzové zisky - nerealizované k 31.12., t.j. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 115	966 077
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	4 883 166	3 385 699
Tržby z predaja cenných papierov (661)	0	0
Prijaté úroky (662)	246 336	226 132
prijaté dividendy (665)	4 359 266	3 159 567
Ostatné finančné výnosy (668)	277 564	0

d) Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	836 967	1 146 411
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	836 967	1 146 411

INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Popis a suma významných položiek nákladov na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	363 841	251 795
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	17 100	17 100
náklady za overenie <i>individuálnej</i> účtovnej závierky	17 100	17 100
iné uistovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	346 741	234 695
Platené nájomné	59 921	58 704
Opravy a údržba	0	0
Cestovné	3 125	662
Právne, ekonomické a ostatné poradenstvo.	145 730	137 194
Telefónne poplatky	9 469	6 069
Ostatné služby	24 031	23 524
Ostatné	10 932	8 542
Daňovo neuznané	93 533	
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti, z toho:	615 190	-612 567
Postúpené pohľadávky	808 594	0
Poistenie	0	462
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-194 000	-622 168
Dary	0	0
Ostatné	596	139
Finančné náklady, z toho:	4 062	10 740
Kurzové straty, z toho	664	8 277

HTC holding a. s. Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2016

kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	269	7 931
zrealizovane	395	346
nezrealizovane z prepočtu majetku	0	0
ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	3 398	2 463
nákladové úroky	2 350	1 419
ostatné finančné náklady - predaj CP	0	0
ostatné finančné náklady - ostatné, bankové poplatky	1 048	1 044
tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
ostatné	0	0

ČLÁNOK V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

a) Opis a hodnota budúcich možných záväzkov nevykázaných v súvahe

Tabuľka č. 1

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky - možný záväzok voči Slévarna Heunisch Brno, povinnosť zaplatiť odškodné v prípade konkurzu Slévarna litiny Brno, s.r.o. s dopadom na Slévarnu Heunisch Brno	100 000 tis. CZK	0

Tabuľka č. 2

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky - možný záväzok voči Slévarna Heunisch Brno, povinnosť zaplatiť odškodné v prípade konkurzu Slévarna litiny Brno, s.r.o. s dopadom na Slévarnu Heunisch Brno	100 000 tis. CZK	0

HTC holding a. s. Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2016
b) opis a hodnota budúcich práv a povinností účtovnej jednotky nevykázaných v súvahe

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva		

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

INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

a/ Informácie k odloženým daniam

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov z 19 na 23% zaúčtovaná ako zníženie nákladov v roku 2012	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov z 23% na 22% zaúčtovaná ako náklad	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos, vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov z 22% na 21% zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov v roku 2016	7 726	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

HTC holding a. s

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2016

b/ vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 828 183	x	x	5 202 918	x	x
teoretická daň	x	1 062 200	22	x	1 144 642	22
Daňovo neuznané náklady	450 263	99 058	2	83 654	18 404	0
Výnosy nepodliehajúce dani	4 595 570	1 011 025	21	3 804 941	837 087	17
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	682 876	150 233	3	741 031	163 027	3
Zmena sadzby dane			22			22
Spolu	0	0	0	740 600	162 932	3
Splatná daň z príjmov	x	3 132	0	x	160 101	3
Odložená daň z príjmov	x	219 156	5	x	294 600	6
Celková daň z príjmov	x	222 288	5	x	454 701	9

V roku 2016 je splatná daň vo výške daňovej licencie 2 880 €, daň z prijatých úrokov 28 €, daň zaplatená v zahraničí 224 € čo je spolu 3 132 €.

V roku 2015 je splatná daň vo výške 160 052 €, daň z úrokov 49 € čo je spolu 160 101 €.

c/ Zmena sadzby dane z príjmov

V roku 2016 je daň z príjmov právnických osôb 22%, čo je bez zmeny oproti roku 2015.

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Pohľadávky kúpené pod nominálnu hodnotu- rozdiel KC a NH	22 539 098	22 872 111
Iné položky		
Spolu	22 539 098	22 872 111

Najatý majetok :

Spoločnosť si prenájma priestory kde má sídlo - nájom na dobu neurčitú.

Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma svoj majetok.

HTC holding a. s. Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2016

Závazky z prenájmu :

Účtovná jednotka ma sídlo v prenajatých priestoroch za ktoré platí nájomné - nájom na dobu neurčitú.

Účtovná jednotka k 31.12.2016 neeviduje nezaplatené nájomné za prenajaté priestory. Za prenájom kopírky eviduje nezaplatené nájomné vo výške 250,66 EUR.

ČLÁNOK VI.**UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

- a) pokles, zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa jej zostavenia s uvedením dôvodu
-
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek
-
- c) zmena spoločníkov účtovnej jednotky
-
- d) prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti
-
- e) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku
-
- f) začatie, alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napr. organizačnej zložky, odštepného závodu alebo prevádzkarne
-
- g) vydané dlhopisy a iné cenné papiere
-
- h) zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky
-
- i) mimoriadne udalosti s vplyvom na hospodárenie účtovnej jednotky
-
- j) získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť účtovnej jednotky
-

Po 31. decembri 2016 nenastali už žiadne iné významné udalosti, ktoré by mali byť predmetom účtovnej závierky.

ČLÁNOK VII.**INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH MEDZI ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI****a) Zoznam spriaznených osôb v skupine HTC holding k 31.12.2016**

Účtovná jednotka je konsolidovanou účtovnou jednotkou konsolidovaného celku 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

HTC holding a. s. Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2016

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 Enginerring, 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-STROJÁRENÍ 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, Topolčany	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	PO400115941	5784 Mining Terrace, Jacksonville, Fl. 32257 USA	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, Německo	vnukovská
Zetor India Private Limited	U29210CH2014FTC 035124	Chandigarh - 160033, Sector 33-B Chandigarh, INDIA	vnukovská

Poznámka:

Spriaznenými osobami sú

1. právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke materskou účtovnou jednotkou alebo dcérskymi účtovnými jednotkami
2. právnické osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke podstatný vplyv, alebo je v nich účtovnou jednotkou vykonávaný podstatný vplyv
3. fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv
4. zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby, a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby
5. právnické osoby, v ktorých osoby podľa bodu 3. a 4. vykonávajú podstatný vplyv, a to aj sprostredkované
6. osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch účtovných jednotiek
7. osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou
8. osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje také objemy obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá
9. účtovné jednotky konsolidovaného celku najvyššej konsolidujúcej účtovnej jednotky, pričom vplyvom sa rozumie priamy aj sprostredkovaný vplyv.

Do portfólia nepridali v roku 2016 žiadne spoločnosti:

HTC holding a. s. Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2016

Z portfólia ubudli v roku 2016 dve spoločnosti z dôvodu zlúčenia:

a/ KINEX - KLF, a.s. (zlúčený s KINEX BEARINGS, a.s.)

b/ KINEX, a.s. (zlúčený s KINEX BEARINGS, a. s.)

Akcionári účtovnej jednotky:

BC FIN, a. s.

BEGRAM, s. r. o.

Dr. Ing. Michal Hirjak, CSc.

Predstavenstvo:

Martin Blaškovič

Dr. Ing. Michal Hirjak, CSc.

Ing. Vladimír Blaškovič

Dozorná rada:

Natália Blaškovičová

Mgr. Alena Blaškovičová

JUDr. Ladislav Kružlík

Ing. Margaréta Vighová PhD

Martin Blaškovič

Marta Tkáčová

JUDr. Zoroslav Kollár

b) Zoznam uskutočnených obchodov s majetkovo prepojenými účtovnými jednotkami

Tabuľka č.1 - Celkové obchody uskutočnené na základe obvyklých obchodných podmienok

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	B		d
Global Supply, a.s.	poskytnuté služby	27 246	27 246
KINEX- EXIM, s.r.o.	poskytnuté služby	0	3 600
HTC-AED, a.s.	poskytnuté služby	0	600
	refaktúrované služby	20	20
ZETOR Slovensko, s.r.o.	poskytnuté služby	10 480	9 220
KINEX BEARINGS, a.s.	poskytnuté služby	1 000	0
Spolu	poskytnuté služby	38 726	40 666
KINEX BEARINGS, a.s.	licenčné poplatky	202 145	173 598
ZETOR TRACTORS a.s.	licenčné poplatky	596 097	938 476
Spolu	licenčné poplatky	798 242	1 112 074
ZETOR, a.s. (výnosové úroky)	výnosové úroky	45 945	145 729
ELEKTROKARBON, a.s. (výnosové úroky)	výnosové úroky	56 860	19 456
ZETOR TRACTORS a.s. (výnosové úroky)	výnosové úroky	25 882	0
KINEX BEARINGS, a.s. (výnosové úroky)	výnosové úroky	81 796	9 251
HTC-AED, a.s. (výnosové úroky)	výnosové úroky	28 665	43 469
Zetor CZ, s.r.o. (výnosové úroky)	výnosové úroky	0	0
ZETOR Slovensko, s.r.o. (výnosové úroky)	výnosové úroky	1 299	376
IIC, a.s. (výnosové úroky)	výnosové úroky	321	105
Kinex - Exim, s.r.o. (výnosové úroky)	výnosové úroky	1 048	0

HTC holding a. s

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2016

Zetor Polska spółka z o.o.	výnosové úroky	4 427	0
Spolu	výnosové úroky	246 243	218 386
KINEX BEARINGS, a. s.	kúpa cenných papierov	21 090	0
ELEKTROKARBON, a.s.	kúpa cenných papierov	27 342	0
ELEKTROKARBON	kúpa DNM	469 000	0
ZETOR, a.s.	predaj pohľadávok - výnos	800 537	0
ZETOR TRACTORS a.s.	iný obchod	0	0
Michal Hirjak	iný obchod	0	3 000
KINEX BEARINGS, a. s.	refakturácia	11 948	0
Spolu	iný obchod	0	3 000
Global Supply, a.s.	prijaté dividendy	140 000	140 000
ZETOR, a.s.	prijaté dividendy	2 624 769	0
ZETOR TRACTORS a.s.	prijaté dividendy	1 594 497	3 019 567
Spolu	prijaté dividendy	4 359 266	3 159 567
ZETOR, a.s.	prijatá záloha na dividendy	288 675	0
BC FIN a.s.	nákladové úroky	2 350	1 419
Zetor Enginnering, s.r.o.	nákladové úroky	0	0
ELEKTROKARBON, a.s.	iné služby	0	294
ZETOR TRACTORS a.s.	predaj pohľadávok - náklad	800 537	0
ZETOR TRACTORS a.s.	iné náklady	0	3 310
Spolu	Náklady	802 887	5 023
ZETOR, a.s.	poskytnutý úver	800 000	0
HTC-AED, a.s.	poskytnutý úver	295 000	158 294
IIC, a.s.	poskytnutý úver	0	10 700
Kinex-Exim, s.r.o.	poskytnutý úver	0	38 000
KINEX BEARINGS, a.s.	poskytnutý úver	2 857 000	1 475 000
Bearings World Trade, a. s.	poskytnutý úver	0	3 500
SPV 68, s.r.o.	poskytnutý úver	0	0
ZETOR TRACTORS a.s.	poskytnutý úver	1 276 549	0
ZETOR Slovensko, s.r.o.	poskytnutý úver	106 200	20 000
ELEKTROKARBON a.s.	poskytnutý úver	448 000	1 045 500
Spolu	poskytnutý úver	5 782 749	2 750 994
HTC-AED, a.s.	vrátený úver	331 000	848 100
ELEKTROKARBON, a.s.	vrátený úver	30 000	400 000
Zetor, a.s.	vrátený úver	3 435 000	1 187 549
Zetor Tractors, a.s.	vrátený úver	1 282 528	2 000 000
IIC, a.s.	vrátený úver	0	0
Kinex-Exim, s.r.o.	vrátený úver	38 000	0
KINEX BEARINGS, a.s.	vrátený úver	2 303 500	0
Spolu	vrátený úver	7 420 028	4 435 649
BC FIN a.s.	prijatý úver	1 485 000	400 000
BC FIN a.s.	vrátený úver	1 485 000	0

HTC holding a. s. Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2016

Vybrané aktíva vyplývajúce z transakcií voči majetkovo prepojeným účtovným jednotkám

Tabuľka č.2

Pohl'adávky krátkodobé	Druh pohl'adávky bttto	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	B	C	d
ELEKTROKARBON a.s.	z obch. styku	0	0
Global Supply a.s.	z obch. styku	0	0
Kinex Bearings, a. s.	z obch. styku	0	4 294
Kinex-Exim, s .r .o.	z obch. styku	0	0
KINEX-KLF a.s.	z obch. styku	0	0
HTC-AED, a. s.	z obch. styku	0	0
Zetor Nort America	z obch. styku	62	0
ZETOR Slovensko, s.r.o.	z obch. styku	70 248	528
ZETOR TRACTORS a. s.	z obch. styku	132 111	37 961
Michal Hirjak	z obch. styku	0	3 000
Spolu pohl'adávky z obch. styku		352 421	45 783
ELEKTROKARBON a.s.	pôžičky prepojenej ÚJ	56 860	196 865
HTC-AED, a. s.	pôžičky prepojenej ÚJ	504 291	543 531
SPV68, s .r .o.	pôžičky prepojenej ÚJ	0	0
ZETOR TRACTORS a. s.	pôžičky prepojenej ÚJ	0	0
Zetor CZ. s. r. o.	pôžičky prepojenej ÚJ	0	0
Zetor, a. s.	pôžičky prepojenej ÚJ	0	2 780 738
IIC, a. s.	pôžičky prepojenej ÚJ	321	10 805
Kinex-Exim, s.r.o.	pôžičky prepojenej ÚJ	0	38 112
Kinex Bearings, a.s.	pôžičky prepojenej ÚJ	431 243	712 751
ZETOR Slovensko, s.r.o.	pôžičky prepojenej ÚJ	55 299	20 376
Spolu pôžičky voči prepojeným ÚJ krátkodobé		1 048 014	4 303 178
HTC-AED, a. s.	postúpený úver	150 000	0
Zetor, a. s.	iné pohl'adávky	0	0
ELEKTROKARBON a.s.	iné pohl'adávky	0	22 633
Kinex-Exim, s.r.o.	iné pohl'adávky	0	106
ZETOR TRACTORS a. s.	iné pohl'adávky	1 594 615	40 522
ZETOR Slovensko, s.r.o.	iné pohl'adávky		
Spolu iné pohl'adávky krátkodobé		1 594 615	63 261

Opravné položky ku krátkodobým pohl'adávkam účtovná jednotka nevytvorila.

HTC holding a. s. Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2016

Tabuľka č. 3

Pohl'adávky dlhodobé	Druh pohľadávky b)to	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	B	C	d
HTC-AED, a. s.	iné	0	0
ELEKTROKARBON a. s.	pôžičky prepojenej ÚJ	1 493 500	900 000
HTC-AED, a. s.	pôžičky prepojenej ÚJ	56 200	59 294
KINEX BEARINGS, a. s.	pôžičky prepojenej ÚJ	1 632 000	725 000
IIC, a.s.	pôžičky prepojenej ÚJ	10 700	0
ZETOR Slovensko, s.r.o.	pôžičky prepojenej ÚJ	72 200	0
Spolu pôžičky voči prepojeným ÚJ		3 264 600	1 684 294

Opravné položky k dlhodobým pohľadávkam účtovná jednotka nevytvorila.

Vybrané pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

Tabuľka č.4

Závazky	Druh záväzku	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Zetor Tractors, a.s.	z obch.styku	319 607	0
KINEX BEARINGS, a.s.	z obch.styku	9 472	0
KINEX BEARINGS, a.s.	iné	0	15 360
ZETOR a.s.	iné	288 675	0
Spolu záväzky voči spriazneným osobám		617 754	15 360

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

Účtovná jednotka neposkytla v bežnom, ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období žiadne príjmy ani výhody členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov účtovnej jednotky.

ČLÁNOK VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Účtovná jednotka nemá udelené výlučné alebo osobitné právo, ktorým by sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

ČLÁNOK IX. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Tabuľka č.1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	15 096 936				15 096 936
Zmena základného imania					0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné úžio	14 800 693				14 800 693
Ostatné kapitálové fondy	2 212 380				2 212 380
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	3 019 387				3 019 387
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	275 470				275 470
Nerozdelený zisk minulých rokov	58 257 542		5 965 883	4 748 217	57 039 876
Neuhradená strata minulých rokov	-22 274 670				-22 274 670
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 748 217	4 605 895		-4 748 217	4 605 895
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu Vlastné imanie	76 135 955	4 605 895	5 965 883	0	74 775 967

Úbytok nerozdeleného zisku minulých rokov predstavujú vyplatené dividendy a tantiémy v hodnote 5 965 883 EUR.

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	15 096 936				15 096 936
Zmena základného imania					0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio	14 800 693				14 800 693
Ostatné kapitálové fondy	2 212 380				2 212 380
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	3 019 387				3 019 387
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	275 470				275 470
Nerozdelený zisk minulých rokov	57 910 827		3 824 099	4 170 814	58 257 542
Neuhradená strata minulých rokov	-22 274 670				-22 274 670
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 170 814	4 748 217		-4 170 814	4 748 217
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu Vlastné imanie	75 211 837	4 748 217	3 824 099	0	76 135 955

Úbytok nerozdeleného zisku minulých rokov predstavujú vyplatené dividendy a tantiémy v hodnote 3 824 099 EUR.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu na rozdelenie zisku je takýto:

Názov položky	Hodnota v EUR
Účtovný zisk	4 605 895
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	4 605 895
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	4 605 895

HTC holding a. s

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2016

ČLÁNOK X.
PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Účtovná jednotka zostavuje prehľad o peňažných tokoch nepriamou metódou a je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Prehľad peňažných tokov			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	B	c	d	e
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI				
z/s	Výsledok hospodárenia (+/-)	01	4 828 183	5 202 918
A.0.	Zaplatená daň ú341	02	-268 742	-2 880
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1 až A.1.10.) (+/-)	03	-4 234 557	-3 026 414
A.1.1.	Odpisy dlhodobého majetku (+)	04	554 602	552 480
2.	Zostatková cena likvidovaného alebo darovaného dlhodobého majetku (+)	05	0	0
3.	Rezervy (+/-)	06	1 620	-2 604
4.	Opravné položky (+/-)	07	-220 429	28 782
5.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia (+/-)	08	2 839	2 908
6.	Tržby z predaja dlhodobého majetku (-)	09	0	-7 000
7.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (-)	10	-4 359 266	-3 175 660
8.	Nákladové (+) a výnosové úroky (-)	11	-243 986	-411 976
9.	Ostatné	12	30 063	-13 344
A.2.	Vplyv zmien pracovného kapitálu	13	-8 260	-1 216 247
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	14	-321 424	-1 109 155
2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	15	313 164	-107 052
3.	Zmena stavu zásob (+/-)	16	0	-40
4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	17	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.0 + A.1.+A.2.)	18	316 624	957 377
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	19	0	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	0	0
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti(súčet Z/S+A.0 až A.6)	23	316 624	957 377
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI				
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku (-)	24	-386 364	-261 306
2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	25	3 000	103 710
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	2 764 769	3 175 660
5.	Ostatné príjmy, ktoré sa vzťahujú na investičnú činnosť (+)	28	0	0
6.	Ostatné výdavky, ktoré sa vzťahujú na investičnú činnosť (-)	29	0	-41 743
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.6.)	30	2 381 405	2 976 321
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI				
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

HTC holding a. s. Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2016

C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	33	-2 350	-2 608
C.4.	Prijaté úroky (+)	34	253 318	413 395
C.5.	Príjmy z úverov a pôžičiek od ostatných právnických a fyzických osôb (+)	35	8 702 808	4 578 453
C.6.	Výdavky na splatenie úverov a pôžičiek (-)	36	-7 267 749	-3 143 700
C.7.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	37	-5 965 883	-3 824 098
C.8.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	38	205 967	0
C.9.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	39	0	-1 044
C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	40	-4 073 889	-1 979 602
D	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	41	-1 375 860	1 954 096
	Vplyv kurzových rozdielov pri prepočte peňažných prostriedkov k 31.12. b. r.	42	-250	-6 463
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	43	2 384 720	437 087
F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	44	1 008 610	2 384 720