

Poznámky Úč POD 3 - 01

**Poznámky  
individuálnej účtovnej závierky  
zostavenej k 31. decembru 2016**

v  - eurocentoch ☒ - celých eurách

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok  
01 2016 do 12 2016

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01 2015 do 12 2015

Dátum vzniku účtovnej jednotky

14 09 2004

Účtovná závierka

\*)  
☒ - riadna  
☐ - mimoriadna  
☐ - priebežná

Účtovná závierka

\*)  
☒ - zostavená  
☐ - schválená

IČO

36423076

DIČ

2021881356

Kód SK NACE

24 20 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

P o p p e + P o t t h o f f S l o v a k i a k . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P r i r y b n í k o c h

Číslo

781

PSČ

02743

Názov obce

N í ž n á

Číslo telefónu

043 / 5505801

Číslo faxu

043 / 5505810

E-mailová adresa

Z u z a n a . K o z a c i k o v a @ p o p p e - p o t t h o f f . c o m

|                              |                                                                  |                                                                           |                                                                                                                          |
|------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Zostavené dňa:<br>27.02.2017 | Podpisový záznam osoby<br>zodpovednej za vedenie<br>účtovníctva: | Podpisový záznam osoby<br>zodpovednej za zostavenie<br>účtovnej závierky: | Podpisový záznam člena<br>štatutárneho orgánu účtovnej<br>jednotky alebo fyzickej osoby,<br>ktorá je účtovnou jednotkou: |
| Schválené dňa:               |                                                                  |                                                                           |                                                                                                                          |

Poznámky Úč POD 3 – 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 8 | 1 | 3 | 5 | 6 |
| IČO | 3 | 6 | 4 | 2 | 3 | 0 | 7 | 6 |   |   |

#### A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

##### 1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Poppe + Potthoff Slovakia k.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 14. septembra 2004 a do obchodného registra bola zapísaná 14.septembra 2004 (Obchodný register Okresného súdu Žilina I v Žiline, oddiel s.r.o., vložka 10089/L).

##### 2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

výroba kovových spojov do automatov v rozsahu voľnej živnosti

##### 3. Počet zamestnancov

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

|                                                                             | 2016 | 2015 |
|-----------------------------------------------------------------------------|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 110  | 88   |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 109  | 101  |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 5    | 5    |

##### 4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

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

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

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 01.08.2016

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 bola odoslaná do registra účtovných uzávierok.

##### 8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 01.08.2016 schválilo spoločnosť TPA Horwath A&A, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016

#### B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárnym orgánom je komplementár: A+M s. r. o.

#### C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Poznámky Úč POD 3 – 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 8 | 1 | 3 | 5 | 6 |
| IČO | 3 | 6 | 4 | 2 | 3 | 0 | 7 | 6 |   |   |

| Spoločník, akcionár       | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|---------------------------|----------------------------------|------------|-------------------------------|------------------------------------------------|
|                           | absolútne                        | v %        | v %                           | v %                                            |
| a                         | b                                | c          | d                             | e                                              |
| R+W Antriebselemente GmbH | 3 320                            | 100        | 100                           | -                                              |
| <b>Spolu</b>              | <b>3 320</b>                     | <b>100</b> | <b>100</b>                    | <b>-</b>                                       |

#### D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Závierka Spoločnosti je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky, ktorú zostavuje koncern Poppe + Potthoff GmbH, so sídlom v Werther, GERMANY. Spoločnosť Poppe + Potthoff GmbH, zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku. Konsolidovaná účtovná závierka je dostupná v sídle spoločnosti Poppe + Potthoff GmbH.

#### E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

##### (a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

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

##### (b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú z dĺžky odpisovania majetku v jednotlivých odpisových skupinách, ktoré sú definované platnou daňovou legislatívou. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba odpisovania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Stavby                         | 25                                     | lineárna           | 4                         |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4, 6, 12                               | lineárna           | 25 16,7 8,33              |
| Kancelárske zariadenia         | 8                                      | lineárna           | 12,5                      |
| Dopravné prostriedky           | 4                                      | lineárna           | 25                        |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna                                  | jednorazový odpis  | 100                       |

##### (c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby sa pri ich vyskladnení oceňujú metódou FIFO.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (ostatné náklady, šrot, odpisy, úroky + nepriame mzdy). Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Poznámky Úč POD 3 – 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 8 | 1 | 3 | 5 | 6 |
| IČO | 3 | 6 | 4 | 2 | 3 | 0 | 7 | 6 |   |   |

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

**(d) Pohľadávky**

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

**(e) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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

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

**(g) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.

**(h) Záväzky**

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

**(i) Odložené dane**

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

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

Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t.j. 22%

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

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

**(k) Cudzía mena**

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

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

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

**(l) 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.

Poznámky Úč POD 3 – 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 8 | 1 | 3 | 5 | 6 |
| IČO | 3 | 6 | 4 | 2 | 3 | 0 | 7 | 6 |   |   |

## F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie        |         |                   |          |             |                  |                             |       |
|------------------------------------|------------------------------|---------|-------------------|----------|-------------|------------------|-----------------------------|-------|
|                                    | Aktivova-né náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľ-né práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obsta-rávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| A                                  | b                            | c       | d                 | e        | f           | g                | h                           | i     |
| Prvotné ocenenie                   |                              |         |                   |          |             |                  |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                              | 44124   |                   |          |             | 8873             | 3557                        | 56554 |
| Prírastky                          |                              | 11995   |                   |          |             | 0                | 0                           | 11995 |
| Úbytky                             |                              | 0       |                   |          |             | 0                | 0                           | 0     |
| Presuny                            |                              | 12430   |                   |          |             | -8873            | -3557                       | 0     |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                              | 68549   |                   |          |             | 0                | 0                           | 68549 |
| Oprávky                            |                              |         |                   |          |             |                  |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                              | 15218   |                   |          |             |                  |                             | 15218 |
| Prírastky                          |                              | 9972    |                   |          |             |                  |                             | 9972  |
| Úbytky                             |                              |         |                   |          |             |                  |                             |       |
| Presuny                            |                              |         |                   |          |             |                  |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                              | 25190   |                   |          |             |                  |                             | 25190 |
| Opravné položky                    |                              |         |                   |          |             |                  |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                              |         |                   |          |             |                  |                             |       |
| Prírastky                          |                              |         |                   |          |             |                  |                             |       |
| Úbytky                             |                              |         |                   |          |             |                  |                             |       |
| Presuny                            |                              |         |                   |          |             |                  |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                              |         |                   |          |             |                  |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                              | 28906   |                   |          |             | 8873             | 3557                        | 41336 |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                              | 43359   |                   |          |             |                  |                             | 43359 |

Poznámky Úč POD 3 – 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 8 | 1 | 3 | 5 | 6 |
| IČO | 3 | 6 | 4 | 2 | 3 | 0 | 7 | 6 |   |   |

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                   |          |             |                  |                             |       |
|------------------------------------|----------------------------------------------|---------|-------------------|----------|-------------|------------------|-----------------------------|-------|
|                                    | Aktivova-né náklady na vývoj                 | Softvér | Oceniteľ-né práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obsta-rávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| A                                  | b                                            | c       | d                 | e        | f           | g                | h                           | i     |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |         |                   |          |             |                  |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 44124   |                   |          |             |                  | 0                           | 44124 |
| Prírastky                          |                                              |         |                   |          |             | 8873             | 3557                        | 12430 |
| Úbytky                             |                                              | 0       |                   |          |             |                  | 0                           | 0     |
| Presuny                            |                                              | 0       |                   |          |             |                  |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 44 124  |                   |          |             | 8873             | 3557                        | 56554 |
| Oprávky                            |                                              |         |                   |          |             |                  |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 6288    |                   |          |             |                  |                             | 6288  |
| Prírastky                          |                                              | 8930    |                   |          |             |                  |                             | 8930  |
| Úbytky                             |                                              |         |                   |          |             |                  |                             |       |
| Presuny                            |                                              |         |                   |          |             |                  |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 15218   |                   |          |             |                  |                             | 15218 |
| Opravné položky                    |                                              |         |                   |          |             |                  |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |         |                   |          |             |                  |                             |       |
| Prírastky                          |                                              |         |                   |          |             |                  |                             |       |
| Úbytky                             |                                              |         |                   |          |             |                  |                             |       |
| Presuny                            |                                              |         |                   |          |             |                  |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |         |                   |          |             |                  |                             |       |
| Zostatková hodnota                 |                                              |         |                   |          |             |                  |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 37836   |                   |          |             |                  |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 28906   |                   |          |             | 8873             | 3557                        | 41336 |

Poznámky Úč POD 3 – 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 8 | 1 | 3 | 5 | 6 |
| IČO | 3 | 6 | 4 | 2 | 3 | 0 | 7 | 6 |   |   |

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
|------------------------------------|-----------------------|---------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
|                                    | Pozemky               | Stavby  | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu   |
| A                                  | b                     | c       | d                                                 | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | j       |
| Prvotné ocenenie                   |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 361170                | 2480490 | 2910258                                           |                                       |                                 |             | 519101          | 286027                      | 6557046 |
| Prírastky                          |                       | 115069  | 1006112                                           |                                       |                                 |             | 0               |                             | 112181  |
| Úbytky                             |                       | 0       | -1571                                             |                                       |                                 |             | 0               | 0                           | -1571   |
| Presuny                            |                       |         | 764596                                            |                                       |                                 |             | -478569         | -286027                     | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 361 170               | 2595559 | 4679395                                           |                                       |                                 |             | 40532           | 0                           | 7676656 |
| Oprávky                            |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       | 192737  | 1330730                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 1523467 |
| Prírastky                          |                       | 107710  | 718990                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 826700  |
| Úbytky                             |                       |         | -1571                                             |                                       |                                 |             |                 |                             | -1571   |
| Presuny                            |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       | 300447  | 2048149                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 2348596 |
| Opravné položky                    |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Prírastky                          |                       |         | 997                                               |                                       |                                 |             |                 |                             | 997     |
| Úbytky                             |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Presuny                            |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       |         | 997                                               |                                       |                                 |             |                 |                             | 997     |
| Zostatková hodnota                 |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 361 170               | 2287753 | 1579528                                           |                                       |                                 |             | 519101          | 286027                      | 5033579 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 361 170               | 2295112 | 2630249                                           |                                       |                                 |             | 40532           | 0                           | 5327063 |

V roku 2016 spoločnosť kúpila nové stroje vrátane iných samostatne hnutelných vecí vo výške 1 770 708 EUR. Spoločnosť investovala 115 069 EUR do nehnuteľnosti.

Dlhodobý hmotný majetok/ stroje a budova/ je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 9 977 tis. EUR (2015: 6433 tis. EUR).

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené žiadne záložné právo.

Poznámky Úč POD 3 – 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 8 | 1 | 3 | 5 | 6 |
| IČO | 3 | 6 | 4 | 2 | 3 | 0 | 7 | 6 |   |   |

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
|------------------------------------|----------------------------------------------|---------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
|                                    | Pozemky                                      | Stavby  | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu   |
| A                                  | b                                            | c       | d                                                 | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | J       |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 361170                                       | 2478067 | 2891132                                           |                                       |                                 |             | 0               | 0                           | 5730369 |
| Prírastky                          |                                              | 2423    | 19126                                             |                                       |                                 |             | 519101          | 286027                      | 826677  |
| Úbytky                             |                                              | 0       |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0       |
| Presuny                            | 0                                            | 0       | 0                                                 |                                       |                                 |             |                 |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 361 170                                      | 2480490 | 2910258                                           |                                       |                                 |             | 519101          | 286027                      | 6557046 |
| Oprávky                            |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 88298   | 841499                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 929797  |
| Prírastky                          |                                              | 104439  | 489231                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 593670  |
| Úbytky                             |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Presuny                            |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 192737  | 1330730                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 1523467 |
| Opravné položky                    |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 51 013  |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 51 013  |
| Prírastky                          |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Úbytky                             |                                              | 51 013  |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 51 013  |
| Presuny                            |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 0       |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0       |
| Zostatková hodnota                 |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 361 170                                      | 2389769 | 2049633                                           |                                       |                                 |             | 0               | 0                           | 4800572 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 361 170                                      | 2287753 | 1579528                                           |                                       |                                 |             | 519101          | 286027                      | 5033579 |

## 2. Zásoby

V priebehu účtovného obdobia neboli tvorené opravné položky k zásobám.

Na zásoby nie je zriadené žiadne záložné právo.

Poznámky Úč POD 3 – 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 8 | 1 | 3 | 5 | 6 |
| IČO | 3 | 6 | 4 | 2 | 3 | 0 | 7 | 6 |   |   |

### 3. Pohľadávky

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

| Pohľadávky                                                               | Bežné účtovné obdobie (rok 2016) |                         |                                                             |                                                                      |  | Stav opravnej položky k 31.12.2016 |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--|------------------------------------|
|                                                                          | Stav opravnej položky k 1.1.2016 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva |  |                                    |
| a                                                                        | b                                | c                       | d                                                           | e                                                                    |  | f                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 0                                |                         | 0                                                           | 0                                                                    |  | 0                                  |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                                | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    |  | 0                                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                                | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    |  | 0                                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                                | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    |  | 0                                  |
| Iné pohľadávky                                                           | 0                                | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    |  | 0                                  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                  | <b>0</b>                         | <b>0</b>                | <b>0</b>                                                    | <b>0</b>                                                             |  | <b>0</b>                           |

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

Poznámky Úč POD 3 – 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 8 | 1 | 3 | 5 | 6 |
| IČO | 3 | 6 | 4 | 2 | 3 | 0 | 7 | 6 |   |   |

| Pohľadávky k 31.12.2016                                                  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                                        | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                           | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 1 785               | 0                    | 1 785            |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 20 550              | 189 503              | 210 053          |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 345 208             | 0                    | 345 208          |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 122 786             | 0                    | 122 786          |
| Iné pohľadávky                                                           | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>490 329</b>      | <b>189 503</b>       | <b>679 832</b>   |

Poznámky Úč POD 3 – 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 8 | 1 | 3 | 5 | 6 |
| IČO | 3 | 6 | 4 | 2 | 3 | 0 | 7 | 6 |   |   |

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

| Pohľadávky k 31.12.2015                                                     | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                                           | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                                  |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                               | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke<br>a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci<br>konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom<br>a združeniu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                              | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                            | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                                |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                               | 15 537              | 110                  | 15 647           |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke<br>a materskej účtovnej jednotke | 132 524             | 34 198               | 166 722          |
| Ostatné pohľadávky v rámci<br>konsolidovaného celku                         | 176 364             | 0                    | 176 364          |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom<br>a združeniu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie                                                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                 | 60 900              | 0                    | 60 900           |
| Iné pohľadávky                                                              | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                          | <b>385 325</b>      | <b>34 308</b>        | <b>419 633</b>   |

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom.

Spoločnosť nemá pohľadávky z finančného prenájmu.

#### 4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky                                                       | 31. 12. 2016  | 31. 12. 2015  |
|---------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Pokladnica, ceniny                                                  | 962           | 1 574         |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 43 187        | 28 024        |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 0             | 0             |
| Peniaze na ceste                                                    | 0             | 0             |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>44 149</b> | <b>29 598</b> |

Poznámky Úč POD 3 – 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 8 | 1 | 3 | 5 | 6 |
| IČO | 3 | 6 | 4 | 2 | 3 | 0 | 7 | 6 |   |   |

Na krátkodobý finančný majetok nie je zriadené žiadne záložné právo.

## 5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | 31. 12. 2016 | 31. 12. 2015 |
|----------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
|                                                    | 0            | 0            |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>1 400</b> | <b>1 348</b> |
| doména + aktualizácia Money                        | 878          | 474          |
| Ostatné                                            | 423          | 774          |
| poistné                                            | 99           | 100          |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| Prenájom                                           | 0            | 0            |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| Ostatné                                            | 0            | 0            |
|                                                    | <b>1 400</b> | <b>1 348</b> |
| <b>Spolu</b>                                       |              |              |

Poznámky Úč POD 3 – 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 8 | 1 | 3 | 5 | 6 |
| IČO | 3 | 6 | 4 | 2 | 3 | 0 | 7 | 6 |   |   |

**G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

**2. Rezervy**

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

| Názov položky                                              | Bežné účtovné obdobie (rok 2016) |               |               |          |                |
|------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------|---------------|----------|----------------|
|                                                            | Stav                             | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie | Stav           |
|                                                            | k 1. 1. 2016                     |               |               |          | k 31. 12. 2016 |
| a                                                          | b                                | c             | d             | e        | f              |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                           | <b>9 479</b>                     | <b>947</b>    | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>10 426</b>  |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                            |                                  |               |               |          |                |
| Odchodné do dôchodku                                       | 9 479                            | 947           | 0             | 0        | 10 426         |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                      | <b>9 479</b>                     | <b>947</b>    | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>10 426</b>  |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                         | <b>39 891</b>                    | <b>56 427</b> | <b>29 891</b> | <b>0</b> | <b>71 159</b>  |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                          |                                  |               |               |          |                |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia          | 17 119                           | 22 925        | 17 119        | 0        | 22 925         |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>17 119</b>                    | <b>22 925</b> | <b>17 119</b> | <b>0</b> | <b>22 925</b>  |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                          |                                  |               |               |          |                |
| ušlá mzda                                                  | 10 000                           | 20 000        |               |          | 30 000         |
| prémie zamestnancom                                        | 4 732                            | 10 194        | 4 732         | 0        | 10 194         |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 8 040                            | 8 040         | 8 040         | 0        | 8 040          |
|                                                            | <b>22 772</b>                    | <b>33 502</b> | <b>12 772</b> | <b>0</b> | <b>48 234</b>  |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>22 772</b>                    | <b>33 502</b> | <b>12 772</b> | <b>0</b> | <b>48 234</b>  |

Spoločnosť vytvorila rezervu na zostatok nevyčerpaných dovolení. Prepočet sa vykonal podľa zostatkového počtu dní a priemernej hodinovej sadzby k 31.12.2016 za 4Q 2016

Bola vytvorená rezerva na prémie podľa prepočtu z hodnoty dosiahnutého ukazovateľa EBIT za rok 2016 v porovnaní s rokom 2015. Ďalej ostala vytvorená rezerva na ušlú mzdu vo výške 20 000€.

Spoločnosť odhadla rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky v roku končiacom sa 31. decembra 2016 na základe poistno-matematického ocenenia. Program dlhodobých zamestnaneckých požitkov začal v spoločnosti fungovať v roku 2006. Je to program so stanovenými požitkami, podľa ktorého majú zamestnanci nárok na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške určitého percenta priemernej ročnej mzdy v spoločnosti, v závislosti od stanovených podmienok. K 31. decembru 2016 sa tento program vzťahoval na zamestnancov, ktorých doba nástupu do dôchodku je 10 a menej rokov.

Poznámky Úč POD 3 – 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 8 | 1 | 3 | 5 | 6 |
| IČO | 3 | 6 | 4 | 2 | 3 | 0 | 7 | 6 |   |   |

Kľúčové poistno-matematické predpoklady:

|                                         | K 31. decembru 2016     | K 31. decembru 2015     |
|-----------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Reálna diskontná sadzba p. a.           | 2,84 %                  | 3,48%                   |
| Reálna budúca miera nárastu miezd p. a. | 4%                      | 5 %                     |
| Vek odchodu do dôchodku                 | 62 pre mužov a pre ženy | 62 pre mužov a pre ženy |

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

| Názov položky                                              | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015) |               |               |            |                |
|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------|---------------|------------|----------------|
|                                                            | Stav                                                    |               | Stav          |            |                |
| a                                                          | k 1. 1. 2015                                            | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie   | k 31. 12. 2015 |
|                                                            | b                                                       | c             | d             | e          | f              |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                           | <b>7 760</b>                                            | <b>1 719</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>   | <b>9 479</b>   |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                            |                                                         |               |               |            |                |
| Odchodné do dôchodku                                       | 7 760                                                   | 1 719         |               | 0          | 9 479          |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                      | <b>7 760</b>                                            | <b>1 719</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>   | <b>9 479</b>   |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                         | <b>44 793</b>                                           | <b>39 891</b> | <b>44 056</b> | <b>737</b> | <b>39 891</b>  |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                          |                                                         |               |               |            |                |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia          | 19 834                                                  | 17 119        | 19 834        | 0          | 17 119         |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>19 834</b>                                           | <b>17 119</b> | <b>19 834</b> | <b>0</b>   | <b>17 119</b>  |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                          |                                                         |               |               |            |                |
| ušlá mzda                                                  |                                                         | 10 000        |               |            | 10 000         |
| prémie zamestnancom                                        | 16 069                                                  | 4 732         | 15 332        | 737        | 4 732          |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 8 890                                                   | 8 040         | 8 890         | 0          | 8 040          |
|                                                            | <b>24 959</b>                                           | <b>22 772</b> | <b>24 222</b> | <b>737</b> | <b>22 772</b>  |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>24 959</b>                                           | <b>22 772</b> | <b>24 222</b> | <b>737</b> | <b>22 772</b>  |

Poznámky Úč POD 3 – 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 8 | 1 | 3 | 5 | 6 |
| IČO | 3 | 6 | 4 | 2 | 3 | 0 | 7 | 6 |   |   |

### 3. Závazky

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

| Názov položky                                                   | 2016             | 2015             |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>43 838</b>    | <b>64 422</b>    |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                | 0                |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 43 838           | 64 422           |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>2 812 706</b> | <b>2 861 562</b> |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 2 793 009        | 2 842 065        |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 19 697           | 19 497           |

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481)

### 4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                                  | 31. 12. 2016   | 31. 12. 2015   |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:  |                |                |
| – odpočítateľné                                                                | -264 147       | -324 974       |
| – odpočítateľné                                                                | 997            | 0              |
| – zdaniteľné                                                                   | -265 144       | -324 974       |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: |                |                |
| – odpočítateľné                                                                | 58 660         | 32 251         |
| – odpočítateľné                                                                | 58 660         | 32 251         |
| – zdaniteľné                                                                   |                |                |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    | 0              | 0              |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty                                      | 0              | 0              |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                    | 21             | 22             |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                              | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                             | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| Zaučtovaná ako náklad                                                          | 0              | 0              |
| Zaučtovaná do vlastného imania                                                 | 0              | 0              |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                 | <b>-43 152</b> | <b>-64 399</b> |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                       | <b>-21 246</b> | <b>6 688</b>   |
| Zaučtovaná ako náklad                                                          | -21 246        | 6 688          |
| Zaučtovaná do vlastného imania                                                 |                |                |
| Iné                                                                            | 0              | 0              |

Poznámky Úč POD 3 – 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 8 | 1 | 3 | 5 | 6 |
| IČO | 3 | 6 | 4 | 2 | 3 | 0 | 7 | 6 |   |   |

**5. Sociálny fond**

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

| Názov položky                              | 31. 12. 2016 | 31. 12. 2015 |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>23</b>    | <b>696</b>   |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 6 174        | 5 080        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0            | 0            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0            | 0            |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>       | <i>6 174</i> | <i>5 080</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i>           | <i>5 511</i> | <i>5 753</i> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>686</b>   | <b>23</b>    |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na príspevok za stravné.

**6. Bankové úvery**

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                 | Mena | Úrok<br>p.a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2016 | Suma istiny<br>v eurách<br>k 31.12.2016 | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2015 |
|-----------------------------------------------|------|---------------------|---------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| a                                             | b    | c                   | d                   | e                                                   | f                                       | g                                                   |
| <b>Dlhodobé pôžičky</b>                       |      |                     |                     |                                                     |                                         |                                                     |
| <b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>                 |      |                     |                     | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                            |
| <b>Krátkodobé pôžičky</b>                     |      | 2,5                 | 31.12.2017          | 2 500 000                                           | 2 500 000                               | 2 500 000                                           |
| <b>Krátkodobé pôžičky spolu</b>               |      |                     |                     | <b>2 500 000</b>                                    | <b>2 500 000</b>                        | <b>2 500 000</b>                                    |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>           |      |                     |                     |                                                     |                                         |                                                     |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci<br/>spolu</b> |      |                     |                     | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                            |
| <b>Spolu</b>                                  |      |                     |                     | <b>2 500 000</b>                                    | <b>2 500 000</b>                        | <b>2 500 000</b>                                    |

Poznámky Úč POD 3 – 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 8 | 1 | 3 | 5 | 6 |
| IČO | 3 | 6 | 4 | 2 | 3 | 0 | 7 | 6 |   |   |

Spoločnosť má od spoločnosti v skupine požičané peňažné prostriedky na výstavbu novej haly ktorá sa realizovala od marca 2013 k 31.12.2014 v sume 2.500.000 EUR s úrokom 1,80%. Ak nebude tento kontrakt zrušený jednou zo strán najmenej 14 dní pred koncom kalendárneho roka, splatnosť bude automaticky predĺžená na nasledujúci rok.

## H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

| Oblasť<br>odbytu<br>a  | kovové spojky    |                  | Služby a tovar |              | Spolu            |                  |
|------------------------|------------------|------------------|----------------|--------------|------------------|------------------|
|                        | 2016<br>b        | 2015<br>c        | 2016<br>f      | 2015<br>g    | 2016             | 2015             |
| Slovenská<br>republika | 221              | 0                | 1 265          | 4 928        | <b>1 486</b>     | <b>4 928</b>     |
| Nemecko                | 4 256 857        | 3 234 938        | 2 216          | 1 508        | <b>4 259 073</b> | <b>3 236 446</b> |
| Čína                   | 1 094 443        | 863 779          | 0              | 0            | <b>1 094 443</b> | <b>863 779</b>   |
| USA                    | 26 080           | 3 696            |                |              | <b>26 080</b>    | <b>3 696</b>     |
| <b>Spolu</b>           | <b>5 377 601</b> | <b>4 102 413</b> | <b>3 481</b>   | <b>6 436</b> | <b>5 381 082</b> | <b>4 108 849</b> |

### 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 240 716 EUR (v roku 2015 zvýšenie 703 517 EUR).

| Názov položky<br>a                                                    | 2016                     | 2015                     |                         | Zmena stavu<br>vnútroorganizačných zásob |                |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------------------------------|----------------|
|                                                                       | Konečný<br>zostatok<br>b | Konečný<br>zostatok<br>c | Začiatkový<br>stav<br>d | 2016<br>e                                | 2015<br>f      |
| Nedokončená výroba a<br>polotovary vlastnej výroby                    | 121 558                  | 79 453                   | 87 090                  | 42 105                                   | -7 637         |
| Výrobky                                                               | 1 273 758                | 1 557 093                | 846 355                 | -283 335                                 | 710 738        |
| Zvieratá                                                              | 0                        | 0                        | 0                       | 0                                        | 0              |
| <b>Spolu</b>                                                          | <b>1 395 316</b>         | <b>1 636 546</b>         | <b>933 445</b>          | <b>-241 230</b>                          | <b>703 101</b> |
| Manká a škody                                                         | x                        | x                        | x                       | 0                                        | 0              |
| Reprezentačné                                                         | x                        | x                        | x                       | 0                                        | 0              |
| Dary                                                                  | x                        | x                        | x                       | 0                                        | 0              |
| Iné                                                                   | x                        | x                        | x                       | 514                                      | 416            |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> |                          |                          |                         | <b>-240 716</b>                          | <b>703 517</b> |

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

Poznámky Úč POD 3 – 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 8 | 1 | 3 | 5 | 6 |
| IČO | 3 | 6 | 4 | 2 | 3 | 0 | 7 | 6 |   |   |

### 3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                            | 2016          | 2015          |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
|                                                                          | 0             | 0             |
|                                                                          | 0             | 0             |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>91 358</b> | <b>86 751</b> |
| Náhrady skôd                                                             | 207           | 0             |
| Prebytky z inventúry                                                     | 1 648         | 1 843         |
| predaj materiálu                                                         | 84 724        | 84 908        |
| predaj majetku                                                           | 0             | 0             |
| preplatok RZZP                                                           | 3 452         | 0             |
| iné                                                                      | 1 327         | 0             |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>2</b>      | <b>265</b>    |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                            | <i>0</i>      | <i>262</i>    |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0             | 262           |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | <i>2</i>      | <i>3</i>      |
| Výnosové úroky                                                           | 2             | 3             |

### 4. Čistý obrat

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

| Názov položky                           | 2016             | 2015             |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 5 377 601        | 4 102 413        |
| Tržby z predaja služieb                 | 3 481            | 3 936            |
| Tržby za tovar                          | 0                | 0                |
| Výnosy zo zákazky                       | 0                | 0                |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        | 0                | 0                |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 84 724           | 84 908           |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>5 465 806</b> | <b>4 191 257</b> |

Poznámky Úč POD 3 – 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 8 | 1 | 3 | 5 | 6 |
| IČO | 3 | 6 | 4 | 2 | 3 | 0 | 7 | 6 |   |   |

## I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

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

| Názov položky                                                                  | 2016               | 2015               |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>                                   | <b>234 121</b>     | <b>196 788</b>     |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>               | <i>12 095</i>      | <i>13 076</i>      |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky                            | 11 600             | 11 795             |
| Iné uisťovacie audítorské služby                                               | 0                  | 0                  |
| Súvisiace audítorské služby                                                    | 495                | 1 281              |
| Daňové poradenstvo                                                             | 0                  | 0                  |
| Ostatné neaudítorské služby                                                    | 0                  | 0                  |
| <br><i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby,<br/>z toho:</i> | <br><i>222 026</i> | <br><i>183 712</i> |
| Nájomné                                                                        | 1 431              | 0                  |
| nástrojárske služby                                                            | 28 642             | 26 403             |
| opravy                                                                         | 92 639             | 63 645             |
| zneškodnenie odpadu                                                            | 18 424             | 14 484             |
| daňové poradenstvo                                                             | 1 319              | 4 604              |
| ostatné                                                                        | 69 469             | 65 053             |
| právne služby                                                                  | 10 102             | 9 523              |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej<br/>činnosti, z toho:</b>  | <b>4 454 315</b>   | <b>3 725 632</b>   |
| spotreba materiálu                                                             | 1 694 808          | 1 564 988          |
| spotreba energie                                                               | 155 322            | 128 515            |
| Mzdové náklady                                                                 | 1 214 434          | 976 396            |
| Zákonné a ostatné sociálne náklady                                             | 419 428            | 342 779            |
| Ostatné dane a poplatky                                                        | 3 938              | 4 174              |
| Sociálne náklady                                                               | 80 584             | 67 391             |
| Ostatné                                                                        | 28 860             | 30 795             |
| Odpisy                                                                         | 837 674            | 602 601            |
| <i>Ostatné z toho:</i>                                                         | <i>19 267</i>      | <i>7 993</i>       |
| Manká a škody                                                                  | 3 753              | 2 907              |
| Dary                                                                           | 353                | 300                |
| Poistné                                                                        | 14 865             | 4 576              |
| iné                                                                            | 296                | 210                |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                               | <b>65 099</b>      | <b>51 013</b>      |
| <i>Kurzové straty</i>                                                          | <i>6</i>           | <i>1 600</i>       |
|                                                                                | <i>65 093</i>      | <i>49 413</i>      |
| Nákladové úroky                                                                | 61 629             | 46 206             |
| Bankové poplatky                                                               | 3 464              | 3 207              |
| Iné                                                                            | 0                  | 0                  |

Poznámky Úč POD 3 – 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 8 | 1 | 3 | 5 | 6 |
| IČO | 3 | 6 | 4 | 2 | 3 | 0 | 7 | 6 |   |   |

## J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| Názov položky<br>a                             | 2016             |                |                | 2015             |                |                |
|------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|
|                                                | Základ dane<br>b | Daň<br>c       | Daň v %<br>d   | Základ dane<br>b | Daň<br>c       | Daň v %<br>d   |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:   | 478 191          |                |                | 926 159          |                |                |
| teoretická daň                                 |                  | 105 202        | 22,00 %        |                  | 203 755        | 22,00 %        |
| Daňovo neuznané náklady                        | 27 291           | 6 002          | 1,26 %         | 50 870           | 11 189         | 1,21 %         |
| Výnosy nepodliehajúce dani                     | -12 774          | -2 810         | -0,59 %        | -44 896          | -9 877         | -1,07 %        |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | 0                | 0              | 0,00 %         | 0                | 0              | 0,00 %         |
| Umorenie daňovej straty                        | 0                | 0              | 0,00 %         | 0                | 0              | 0,00 %         |
| Zmena sadzby dane                              | 0                | -2 927         | -0,61 %        | 0                | 0              | 0,00 %         |
| Iné                                            | -2 950           | -649           | -0,14 %        | -2 700           | -594           | -0,06 %        |
| Spolu                                          | 489 759          | 104 820        | 21,92 %        | 929 433          | 204 475        | 22,08 %        |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                   |                  | <b>126 067</b> | <b>21,92 %</b> |                  | <b>197 787</b> | <b>22,08 %</b> |
| Odložená daň z príjmov                         |                  | -21 247        | -4,44 %        |                  | 6 688          | 0,72 %         |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                   |                  | <b>104 820</b> | <b>17,48 %</b> |                  | <b>204 475</b> | <b>22,80 %</b> |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Poznámky Úč POD 3 – 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 8 | 1 | 3 | 5 | 6 |
| IČO | 3 | 6 | 4 | 2 | 3 | 0 | 7 | 6 |   |   |

2016 2015

|                                                                                                                                                                                                                                                                                        |   |   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos<br>vyplyvajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                       | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos<br>vyplyvajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                       | 0 | 0 |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty,<br>nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov<br>predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných<br>obdobíach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti<br>odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo<br>v predchádzajúcich účtovných obdobíach                                                                                | 0 | 0 |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov<br>a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola<br>účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                            | 0 | 0 |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo<br>na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                       | 0 | 0 |

## K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2016 daňové priznania spoločnosti za roky 2011 až 2016 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

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. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov (komplementára A+M s.r.o.) predstavujú za rok 2016 sumu 2 950 EUR a za rok 2015 sumu 2 700 EUR.

Poznámky Úč POD 3 – 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 8 | 1 | 3 | 5 | 6 |
| IČO | 3 | 6 | 4 | 2 | 3 | 0 | 7 | 6 |   |   |

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

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

| Spriaznená osoba                                           | Hodnotové vyjadrenie<br>obchodu |           |
|------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------|
|                                                            | 2016                            | 2015      |
| <b>1. transakcie s R+W Antriebselemente GmbH</b>           |                                 |           |
| a1, predaj kovových výrobkov                               | 4 256 857                       | 3 234 938 |
| a2, predaj služby                                          | 2 216                           | 1 508     |
| a3, predaj materialu                                       | 0                               | 555       |
| a4, nákup materiálu                                        | 846                             | 599       |
| a5, nákup služieb (preprava)                               | 0                               | 0         |
| <b>2. transakcie s R+W Machinery CHINA</b>                 |                                 |           |
| a1, predaj kovových výrobkov                               | 1 094 443                       | 863 779   |
| a2, predaj služby                                          | 0                               | 0         |
| a3, predaj materialu                                       | 0                               | 0         |
| a4, nákup materiálu                                        | 0                               | 0         |
| <b>3. transakcie s Poppe + Potthoff GmbH</b>               |                                 |           |
| a1, prijatie úročenej pôžičky                              | 0                               | 0         |
| a2, nákladové úroky z prijatej pôžičky uvedenej v bode a2) | 61 629                          | 46 206    |
| <b>4. transakcie s Poppe + Potthoff s.r.o</b>              |                                 |           |
| a1, nákup materiálu                                        | 0                               | 0         |
| a2, nákup služieb                                          | 30 000                          | 30 000    |
| <b>5. transakcie s Poppe + Potthoff Hungaria</b>           |                                 |           |
| a1, nákup služieb                                          | 957                             | 800       |
| <b>6. transakcie s R+W USA</b>                             |                                 |           |
| a1, predaj kovových výrobkov                               | 26081                           | 3696      |

Poznámky Úč POD 3 – 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 8 | 1 | 3 | 5 | 6 |
| IČO | 3 | 6 | 4 | 2 | 3 | 0 | 7 | 6 |   |   |

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                                                  | 31. 12. 2016     | 31. 12. 2015     |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 210 054          | 166 723          |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0                | 0                |
| <b>Spolu aktíva</b>                              | <b>210 054</b>   | <b>166 723</b>   |
| Ostatné krátkodobé záväzky ( úročená pôžička)    | 2 500 000        | 2 500 000        |
| Záväzky z obchodného styku                       | 5 962            | 5 265            |
| <b>Spolu pasíva</b>                              | <b>2 505 962</b> | <b>2 505 265</b> |

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

Po 31. decembri 2016 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

#### O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

| Položka vlastného imania                      | Bežné účtovné obdobie (2016) |                |          |          |                      |
|-----------------------------------------------|------------------------------|----------------|----------|----------|----------------------|
|                                               | Stav k<br>1.1.2016           | Prírastky      | Úbytky   | Presuny  | Stav k<br>31.12.2016 |
| a                                             | b                            | c              | d        | e        | f                    |
| Základné imanie                               | 3 320                        | 0              | 0        | 0        | 3 320                |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely      | 0                            | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Zmena základného imania                       | 0                            | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie          | 0                            | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Emisné ážio                                   | 0                            | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Ostatné kapitálové fondy                      | 1 900 000                    | 0              | 0        | 0        | 1 900 000            |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)      |                              |                |          |          |                      |
| z kapitálových vkladov                        | 0                            | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku      |                              |                |          |          |                      |
| a záväzkov                                    | 0                            | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí     | 0                            | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, |                              |                |          |          |                      |
| splynutí a rozdelení                          | 0                            | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Zákonný rezervný fond                         | 3 545                        | 0              | 0        | 0        | 3 545                |
| Nedeliteľný fond                              | 0                            | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy              | 0                            | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov               | 2 086 967                    | 0              | 0        | 718 983  | 2 805 950            |
| Neuhradená strata minulých rokov              | 0                            | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného       |                              |                |          |          |                      |
| obdobia                                       | 718 983                      | 370 421        | 0        | -718 983 | 370 421              |
| Ostatné položky vlastného imania              | 0                            | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby -    |                              |                |          |          |                      |
| podnikateľa                                   | 0                            | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| <b>Spolu</b>                                  | <b>4 712 815</b>             | <b>370 421</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>5 083 236</b>     |

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2015 nezvýšilo. Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Poznámky Úč POD 3 – 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 8 | 1 | 3 | 5 | 6 |
| IČO | 3 | 6 | 4 | 2 | 3 | 0 | 7 | 6 |   |   |

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania                      | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2015) |                |          |          |                      |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------|----------|----------|----------------------|
|                                               | Stav k<br>1.1.2015                                  | Prírastky      | Úbytky   | Presuny  | Stav k<br>31.12.2015 |
| a                                             | b                                                   | c              | d        | e        | f                    |
| Základné imanie                               | 3 320                                               | 0              | 0        | 0        | 3 320                |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely      | 0                                                   | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Zmena základného imania                       | 0                                                   | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Pohládavky za upísané vlastné imanie          | 0                                                   | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Emisné ážio                                   | 0                                                   | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Ostatné kapitálové fondy                      | 1 900 000                                           | 0              | 0        | 0        | 1 900 000            |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)      |                                                     |                |          |          |                      |
| z kapitálových vkladov                        | 0                                                   | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku      |                                                     |                |          |          |                      |
| a záväzkov                                    | 0                                                   | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín    | 0                                                   | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, |                                                     |                |          |          |                      |
| splynutí a rozdelení                          | 0                                                   | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Zákonný rezervný fond                         | 3 545                                               | 0              | 0        | 0        | 3 545                |
| Nedeliteľný fond                              | 0                                                   | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy              | 0                                                   | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov               | 1 522 286                                           | 0              | 0        | 564 680  | 2 086 966            |
| Neuhradená strata minulých rokov              | 0                                                   | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného       |                                                     |                |          |          |                      |
| obdobia                                       | 564 680                                             | 718 983        | 0        | -564 680 | 718 983              |
| Ostatné položky vlastného imania              | 0                                                   | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby -    |                                                     |                |          |          |                      |
| podnikateľa                                   | 0                                                   | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| <b>Spolu</b>                                  | <b>3 993 831</b>                                    | <b>718 983</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>4 712 814</b>     |

Poznámky Úč POD 3 – 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 8 | 1 | 3 | 5 | 6 |
| IČO | 3 | 6 | 4 | 2 | 3 | 0 | 7 | 6 |   |   |

Účtovný zisk za rok 2015 bol rozdelený takto:

| Názov položky | 2015    |
|---------------|---------|
| Účtovný zisk  | 718 983 |

| Rozdelenie účtovného zisku                      | 2016           |
|-------------------------------------------------|----------------|
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 0              |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       | 0              |
| Prídel do sociálneho fondu                      | 0              |
| Prídel na zvýšenie základného imania            | 0              |
| Úhrada straty minulých období                   | 0              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 718 983        |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0              |
| Iné                                             | 0              |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>718 983</b> |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 370 421 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 370 421 EUR.

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

Poznámky ÚČ POD 3 – 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 8 | 1 | 3 | 5 | 6 |
| IČO | 3 | 6 | 4 | 2 | 3 | 0 | 7 | 6 |   |   |

PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015

Poppe + Potthoff Slovakia k.s.

Pri rybníkoch 781

027 43 Nižná

Prehľad peňažných tokov (v EUR)

|                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 31.12.2015            | 31.12.2014                                   |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                |                       |                                              |
| Z/S               | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                | 475 241               | 926 158                                      |
| A.1.              | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)                                                                                                                                                                                 | 938 790               | 595 170                                      |
| A. 1. 1.          | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                                                                     | 836 672               | 602 601                                      |
| A. 1. 4.          | Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                         | 32 215                | -13 183                                      |
| A. 1. 5.          | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                       | -997                  | -                                            |
| A. 1. 6.          | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                          | 5 265                 | 2 846                                        |
| A. 1. 8.          | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 61 629                | 46 206                                       |
| A. 1. 13.         | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)                                                                                                                              | 4 006                 | 2 907                                        |
| A. 2.             | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.) | 71 765                | -584 701                                     |
| A. 2. 1.          | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                       | -167 232              | 177 727                                      |
| A. 2. 2.          | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                         | 5 891                 | 30 910                                       |
| A. 2. 3.          | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 233 106               | -793 338                                     |
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)</b>                                                                                                                                         | <b>1 485 797</b>      | <b>982 833</b>                               |
| A. 4.             | Výdavky na zaplatené úroky                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | -66 946               | -48 649                                      |
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>                                                                                                                                                                                                                                            | <b>1 418 851</b>      | <b>934 185</b>                               |
| A. 7.             | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                                                                                                                   | -273 118              | -78 908                                      |
| A.                | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>                                                                                                                                                                                                                                      | <b>1 145 733</b>      | <b>855 277</b>                               |
| B. 1.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                                                                                                                    | -2 023                | -3 500                                       |
| B. 2.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                                                                                                                      | -1 129 159            | -835 608                                     |
| B.                | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>-1 069 553</b>     | <b>-792 902</b>                              |
| C. 4.             | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                                                                                                                                   | -                     | -2 700                                       |
| C.                | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>-</b>              | <b>-2 700</b>                                |
| D.                | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>                                                                                                                                                                                                                                 | <b>14 551</b>         | <b>13 469</b>                                |
| E.                | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>                                                                                                                                                                                                                            | <b>29 598</b>         | <b>16 130</b>                                |
| F.                | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                                                                                                             | <b>44 149</b>         | <b>29 598</b>                                |
| H.                | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                                                                                                                    | <b>44 149</b>         | <b>29 598</b>                                |

Poznámky Úč POD 3 – 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 8 | 1 | 3 | 5 | 6 |
| IČO | 3 | 6 | 4 | 2 | 3 | 0 | 7 | 6 |   |   |

#### Peňažné prostriedky

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

#### Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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