

**Výročná správa za účtovné obdobie
k 31.12.2016**

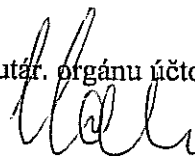
**Základné identifikačné údaje spoločnosti
WEGU SLOVAKIA s.r.o.**

Sídlo: Mlynská 1014 925 53 PATA

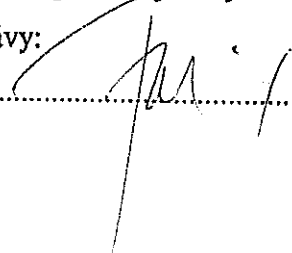
Vyhotovená dňa: 02.05.2017

Schválená dňa: 05.05.2017

Podpis člena štatutár. orgánu účtovnej
jednotky:



Podpis osoby zodpovednej za vyhotovenie
výročnej správy:



OBSAH VÝROČNEJ SPRÁVY

1. Predmet činnosti	3
2. Komentár k výsledkom činnosti	3
3. Zhodnotenie výsledkov hospodárenia činnosti	3
4. Zhodnotenie finančnej situácie	3
5. Oblasť výskumu a vývoja	4
6. Udalosti osobitného vývoja	4
7. Návrh na rozdelenie zisku	4
8. Ciele a prognóza vývoja spoločnosti	4
9. Informácie o spoločnosti	4
10. Bankové úvery a finančné výpomoci	4
11. Prehľad finančných ukazovateľov	5

Prílohy

Dodatok správy nezávislého audítora k výročnej správe za rok končiaci k 31.12.2016

Účtovná závierka za rok končiaci k 31.12.2016 v členení:

Súvaha

Výkaz ziskov a strát

Poznámky účtovnej závierky k 31. 12. 2016

1. Predmet činnosti

WEGU SLOVAKIA, s.r.o. (ďalej len spoločnosť) je spoločnosť s ručením obmedzeným, bola založená dňa 20. Októbra 2004. Hlavným predmetom činnosti je kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti, kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti, sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti, výroba, vývoj a predaj gumových produktov, výroba, vývoj a predaj ľahkých stavebných systémov z umelej hmoty pre automobilový priemysel.

2. Komentár k výsledkom činnosti

Spoločnosť ukončila hospodársky rok účtovnou stratou. Kalendárny rok 2016 priniesol pre spoločnosť niekoľko úspechov, rovnako ako aj nové výzvy, ale aj nezrealizované projekty. Vyrobené výrobky vo WEGU SLOVAKIA presvedčili o svojich kvalitách zákazníkov. Ekonomická a finančná situácia sa v tomto roku vyvinula v nepriaznivom hodnotení aj napriek tomu, že v minulých rokoch spoločnosť dosahovala zisk.

Ako výborné podnikateľské rozhodnutie sa aj v tomto období opäť prejavila orientácia v oblasti automobilového priemyslu. Boli obnovené dodávateľsko – odberateľské kontrakty. Nákupné ceny materiálu sa aj v tomto období znížili, a tým sme si zabezpečili stabilitu odbytovej produkcie.

Obchodníci prejavujú záujem o naše výrobky aj vďaka kvalite a včasným plnením dodávok aj keď neustále trvá tlak na znižovanie cien výrobkov, pričom ceny vstupov rastú, čo sa prejavilo do cien tovarov a materiálu. Kľúčovým zdrojom WEGU SLOVAKIA na dosiahnutie svojich strategických cieľov sú jeho zamestnanci, ktorí sa usilujú o dosiahnutie výborných výsledkov v oblasti kvality, flexibility a produktivity. Táto snaha sa prejavila v dosiahnutých tržbách. Aj napriek tejto snahe, spoločnosť dosiahla v roku 2016 stratu, dôvodom bol posun projektu pre Škodu.

Spoločnosť zabezpečuje trvalé dodržiavanie a naplnenie všetkých legislatívnych požiadaviek na znižovanie zaťaženia životného prostredia.

Vo výrobnej prevádzke je zavedený systém riadenia odpadov, a tým je zabezpečené správne triedenie a vysoká miera zhodnotenia odpadov. Dôraz sa tiež kladie na výber používaných materiálov vo výrobe.

Hlavnou črtou rozvoja zamestnanosti pre spoločnosť je, že zabezpečuje nové projekty a prispôbuje činnosti potrebám zamestnanosti v oblasti automobilového priemyslu.

3. Zhodnotenie výsledkov hospodárenia spoločnosti

Tržby a výnosy v EUR	rok 2016	rok 2015	rok 2014
Tržby tuzemsko	708 103	887 386	824 795
Tržby EU	898 520	954 124	1 330 833
Tržby spolu	1 606 623	1 841 510	2 155 628

Náklady podľa druhov a činnosti v EUR	rok 2016	rok 2015	rok 2014
Materiálové náklady	861 055	993 406	1 060 983
Náklady za služby	386 390	357 580	400 763
Nákladové úroky	8 336	11 978	32 528
Ostatné náklady	498 536	455 085	539 208
Náklady	1 754 317	1 818 049	2 033 482
Zisk za účtovné obdobie v EUR	-83 036	196 026	145 765

4. Zhodnotenie finančnej situácie

Spoločnosť ani v tomto roku nevykazuje zápornú rentabilitu vlastného imania, kde porovnáva výsledok hospodárenia s vlastným imaním. Táto hodnota sa postupne oproti predchádzajúcim obdobiam dostáva do kladných hodnôt v dôsledku dosahovania lepších výsledkov hospodárenia aj napriek dosiahnutej strate, ako je uvedené v časti Prehľad finančných ukazovateľov.

Zadĺženosť spoločnosti tvorí prevažná časť záväzkov voči materskej spoločnosti. Ide o finančnú výpomoc od spoločnosti WEGU Holding GmbH, ktorá postupným splácaním medzročne klesá. Táto skutočnosť ovplyvnila aj zlepšenie celkovej likvidity spoločnosti.

5. Oblasť výskumu a vývoja

Spoločnosť nevykazuje v oblasti výskumu a vývoja žiadnu činnosť.

6. Udalosti osobitného vývoja

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v účtovnej závierke.

7. Návrh na rozdelenie zisku, straty

Vedenie spoločnosti navrhuje valnému zhromaždeniu rozdeliť stratu za rok 2016 nasledovne:

- strata z roku 2016 vo výške 83 036,34 EUR bude preúčtovaný na účet neuhradenej straty minulých období.

Valné zhromaždenie zo dňa 05.05.2017 schválilo ročnú závierku a preúčtovanie straty roku 2016.

8. Ciele a prognóza vývoja spoločnosti

Spoločnosť v ďalšom období nepredpokladá výrazné zmeny vzhľadom na predmet svojej činnosti. Pre rok 2017 si spoločnosť stanovila viacero cieľov, jedným z najdôležitejších bolo dodržiavanie predpisov kvality a životného prostredia v súlade s platnou legislatívou. Taktiež boli v priebehu roka vykonané certifikačné audity. Strategické kroky budú však smerované na zníženie straty, optimalizáciu a zníženie celkových nákladov spoločnosti a zvýšenie príjmov spoločnosti.

V oblasti personálnej politiky bude v uvedenom období dominantná snaha o zachovanie zamestnanosti. Zároveň bude zohrávať významnú úlohu úsilie o zvýšenie kvalifikácie zamestnancov na odborných ako aj výrobných pozíciách.

Spoločnosť má pre oblasť výroby plastových produktov a montážnych systémov pre motorové vozidlá vybudovaný a do praxe zavedený systém ochrany životného prostredia podľa EN ISO 14001:2004 a systém manažmentu kvality podľa ISO / TS 16 949:2009. Spoločnosť je držiteľom certifikátov pre oba systémy. Spoločnosť postupuje v zmysle ustanovenia vyhlášok Ministersva životného prostredia Slovenskej republiky.

Z pohľadu životného prostredia spoločnosť bude aj naďalej pokračovať v školeniach zamestnancov a implementácii novej legislatívy súvisiacou s ochranou životného prostredia.

Spoločnosť je finančne a ekonomicky podporovaná od materskej spoločnosti. Zo strategického hľadiska spoločnosti nehrozia závažné neistoty a riziká, nakoľko sú dohodnuté a uvoľnené nové projekty.

9. Informácie o spoločnosti

Spoločnosť je súčasťou skupiny WEGU Holding GmbH. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Wegu Holding GmbH, zastúpená v 100 % podiele.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť neobstarala dočasné listy a obchodné podiely.

10. Bankové úvery a finančné výpomoci

Spoločnosť nevykazuje záväzky z bankových úverov ani z finančných výpomocí.

11. Prehľad finančných ukazovateľov:

Súvaha

Majetok	rok 2016	rok 2015	rok 2014
Dlhodobý majetok	54 588	68 144	87 925
Obežný majetok	483 597	322 931	278 827
Časové rozlíšenie	1 348	1 902	2 461
Majetok celkom	539 533	392 977	369 213
Vlastné imanie			
Základné imanie	1 250 000	1 250 000	1 250 000
HV min.rokov a rezer. fond + výsledok hosp. za účt. obdobie	-1 214 304	-1 131 269	-1 327 294
Vlastné imanie celkom	35 696	118 732	-77 294
Závazky			
Dlhodobé záväzky	3 674	8 972	12 499
Krátkodobé záväzky a Rezervy	500 163	265 273	434 008
Závazky celkom	503 837	274 245	446 507
Vlastné imanie a záväzky celkom	539 533	392 977	369 213

Výkaz ziskov a strát

V EUR	rok 2016	rok 2015	rok 2014
Výroba	1 663 366	2 012 846	2 148 274
Výrobná spotreba	-1 247 445	-1 350 986	-1 461 746
Ostatné hospodárske náklady	-491 186	-472 763	-517 420
Ostatné hospodárske výnosy	7 914	1 226	30 968
Výsledok z hospod. činnosti	-67 351	190 323	200 076
Nákladové úroky	-8 336	-11 978	-32 528
Výnosové úroky	1	3	5
Ostatné finančné náklady	-520	-457	-510
Výsledok z finančnej činnosti	-8 855	-12 432	-33 033
Zisk pred zdanením	-76 206	177 891	167 043
Daň z príjmov	-6 830	18 135	-21 278
Výsledok hospodárenia	-83 036	196 026	145 765

Výkaz peňažných tokov

Rozdelenie výsledku hospodárenia

Prídel do rezervného fondu	0
Prevod do neuhradenej straty min. období	83 036
Strata za účtovné obdobie	83 036

**DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
k výročnej správe**

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti WEGU SLOVAKIA s.r.o.

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti *WEGU SLOVAKIA s.r.o.* (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, uvedenú na stranách 9 – 29 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 03.02.2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

I. Správa z auditu účtovnej závierkyNázor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti *WEGU SLOVAKIA s.r.o.*, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód. Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona o štatutárnom audite týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a zváženie, či tieto informácie nie sú vo

významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne. Zvážili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

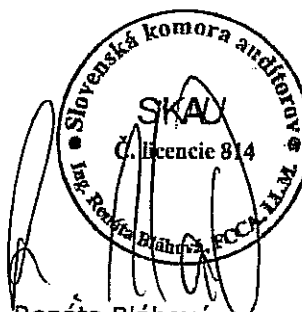
- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme sa obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.



BMB Leitner Bratislava, s.r.o.
Zámocká 32, 811 01 Bratislava
Licencia SKAU č. 245

Bratislava, 05.05.2017



Renáta Bláhová
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 814

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

Daňové identifikačné číslo		Účtovná závierka		Účtovná jednotka		Mesiac		Rok	
2 0 2 1 9 3 1 6 2 6		☒ riadna		☒ malá		od 0 1		2 0 1 6	
IČO		☐ mimoriadna		☐ veľká		do 1 2		2 0 1 6	
3 5 9 1 3 4 0 1		☐ príbežná		(vyznačí sa x)		Za obdobie			
SK NACE						Bezprostredne predchádzajúce obdobie			
2 9 . 3 2 . 0						od 0 1		2 0 1 5	
						do 1 2		2 0 1 5	
Priložené súčasti účtovnej závierky									
☒ Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)			☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)			☒ Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)			
Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky									
W E G U S L O V A K I A s r o									
Sídlo účtovnej jednotky									
Ulica									
M L Y N S K Á									
Číslo									
1 0 1 4									
PSČ									
9 2 5 5 3									
Obec									
P A T A									
Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti									
o k r e s n ý s ú d T r n a v a o d d . s r o 1 8 8 6 3 T									
Telefónne číslo									
0 3 1 7 7 3 2 0 1 8									
Faxové číslo									
0 3 1 7 7 3 2 0 3 2									
E-mailová adresa									
Zostavené dňa:			Schválená dňa:			Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:			
0 3 . 0 2 . 2 0 1 7									

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežná účtovná obdoba		Bežná účtovná obdoba	
			Brutto (časť 1)		Netto (časť 2)	
			Korekcia časť 2		Netto (časť 3)	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 725 255		539 533	
			1 185 722		392 977	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 238 434		54 588	
			1 183 846		68 144	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až 10)	03	0		0	
			0		0	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			0	
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05			0	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			0	
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			0	
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A	08			0	
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	09			0	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	10			0	
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až 20)	11	1 238 434		54 588	
			1 183 846		68 144	
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	12			0	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	5 267		0	
			5 267		0	
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 233 167		54 588	
			1 178 579		68 144	

Ozna- čenie riadku	STRANA/AKTIV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			Brutto	Netto	Brutto	Netto
			Korekcia	Netto	Korekcia	Netto
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15		0		
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086,092A/	16		0		
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17		0		
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18		0		
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	19		0		
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20		0		
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až 32)	21	0	0		0
A.III. 1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22		0		
2.	Podielové a cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23		0		
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24		0		
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25		0		
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26		0		
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27		0		
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28		0		

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			Brutto		Netto	
			Kategória	Číslo	Kategória	Číslo
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			0	
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			0	
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			0	
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			0	
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	485 473		483 597	
			1 876			322 931
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až 40)	34	172 402		170 726	
			1 676			130 634
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	133 464		133 306	
			158			94 651
2.	Nedokončená výroba a poľotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			0	
3.	Výrobky (123) - /194/	37	38 938		37 420	
			1 518			35 983
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			0	
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			0	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - 391A	40			0	
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	37 439		37 439	
			0			41 999
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0		0	
			0			0

Označenie položky	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bazén účtovnej odpisov		Bezprostredne predchádzajúca účtovná obdobie	
			Zerutto (číslo 1)		Netto (2)	
			Korekcia účtu (3)		Netto (3)	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			0	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			0	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			0	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			0	
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			0	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			0	
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	49			0	
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			0	
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			0	
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	37 439		37 439	
						41 999
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	122 978		122 978	
			0			68 251
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	101 165		101 165	
			0			68 251
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			0	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			0	

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			Brutto / časť 1	Netto / 2	Brutto / časť 1	Netto / 2
			Korrekcia / časť 2		Korrekcia / časť 2	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	101 165	101 165		68 251
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58		0		
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59		0		
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60		0		
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61		0		
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62		0		
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	21 813	21 813		
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64		0		
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		0		
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0	0		0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67		0		
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68		0		
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69		0		
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70		0		

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			Brutto	Netto	Brutto	Netto
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	152 654	152 454		
			200		82 047	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 596	1 596		
			0		1 230	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	151 058	150 658		
			200		80 617	
C.	Časové rozlíšenie (r. 75 až r. 78)	74	1 348	1 348		
			0		1 902	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			0	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 348	1 348		
					1 902	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			0	
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			0	
Označenie	STRANA PASÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			Brutto	Netto	Brutto	Netto
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	539 533		392 977	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	35 696		118 732	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až 84)	81	1 250 000		1 250 000	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 250 000		1 250 000	
2.	Zmena základného imania +/- 419	83				
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84				
A.II.	Emisné ážlo (412)	85				
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86				
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88. + r. 89	87	125 000		125 000	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	125 000		125 000	
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89				

Označenie	STRANA PASÍV	Číslo riadku	Bežná účtovná obdoba	Bezprostredne predchádzajúca účtovná obdoba
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0
A.VI.1	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 a r. 99	97	-1 256 268	-1 452 294
A.VII.1	Nerozdelený zisk minulých rokov (42B)	98	145 765	145 765
2.	Neuhradená strata z minulých rokov (/-/429)	99	-1 402 033	-1 598 059
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 087 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	-83 036	196 026
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	503 837	274 245
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 674	8 972
B.I.1	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	3 593	3 592
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	4 690
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	81	690

Označenie	STRANA PRÁSLV.	Okolo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	0	0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	0	0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	459 572	226 277
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	59 531	54 465
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	59 531	54 465
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	347 232	121 215
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	20 735	18 007
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	13 483	11 537
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	16 135	18 597
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 456	2 456
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	40 591	38 996
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	27 246	22 151
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	13 345	16 845
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	0	0
C.1	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2 - 01

Označenie	Text	Číslo účtu	Skutok	
			Bežné účtovné obdobie	Prez. prostredie / hospod. účt.
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 606 623	1 841 510
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 671 280	2 014 072
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	1 606 623	1 841 510
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05		
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06	1 439	3 656
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	55 304	167 680
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	7 914	1 226
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 738 631	1 823 749
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	861 055	993 406
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	386 390	357 580
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až 19)	15	457 314	435 200
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	332 862	324 591
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	113 470	105 310
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	10 982	5 299
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 678	1 601
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	15 956	19 781
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	15 956	19 781
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		0
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	16 238	16 181
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	-67 351	190 323

Výkaz ziskov a strátÚČ POD 2 - 01

Označenie riadku	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			1. Beznačtovné obdobie	2. Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	415 921	661 860
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1	3
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1	3
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1	3
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	8 856	12 435
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	8 336	11 978
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	8 026	11 391
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	310	587
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	520	457

Výkaz ziskov a strátÚČ POD 2 - 01

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-8 855	-12 432
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanení (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	-76 206	177 891
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	6 830	-18 135
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 880	24 693
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	3 950	-42 828
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	-83 036	196 026

ČL. I**VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI**

Účtovná jednotka WEGU SLOVAKIA s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným so sídlom v Pate 925 53, Mlynská 1014, Slovenská republika. Založená bola dňa 20.10.2004 zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice. Deň vzniku je 21.12.2004. IČO 35913401. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka číslo: 18863/T.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozs. voľnej živnosti
- Sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- Výroba, vývoj a predaj gumových produktov
- Výroba, vývoj a predaj ľahkých stavených systémov z umelej hmoty pre automobilový priemysel

2. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE

Účtovná závierka zostavená za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením, v súlade s Obchodným zákonníkom, dňa 15.04.2016.

3. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY

Spoločnosť zostavuje túto účtovnú závierku podľa §17 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov ako riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia. Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

4. ÚDAJE O SKUPINE**A. NAJVVYŠŠÍ PODNIK V KONSOLIDÁCII**

Najvyšším podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je spoločnosť ako dcérska účtovná je WEGU Holding GmbH, sídlo: Mündener Str. 31, 34123 Kassel, Nemecko.

B. MATERSKÝ PODNIK V KONSOLIDÁCII

Materským podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj spoločnosť, je spoločnosť WEGU Holding GmbH, sídlo: Mündener Str. 31, 34123 Kassel, Nemecko.

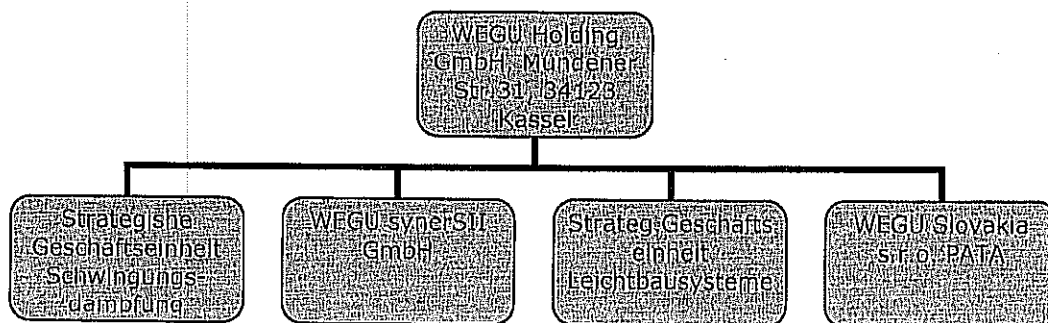
C. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK

Miesto, kde je možné získať kópie konsolidovaných účtovných závierok uvedených v bode A) a v B), je WEGU Holding GmbH, Mündener Str.31, 34123 Kassel, Nemecko, zapísanej v Handelsregister von Kassel, pod číslom HRA 16122

D. OSLOBODENIE OD POVINNOSTI ZOSTAVIŤ KONSOLIDOVANÚ ÚČTOVNÚ ZÁVIERKU A KONSOLIDOVANÚ VÝROČNÚ SPRÁVU

Spoločnosť sa netýka.

Štruktúra skupiny:



5. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	21	21
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	23	21
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

ČL. II INFORMÁCIE O ORGÁNOCH

Spoločnosti sa netýka.

ČL. III INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. VŠEOBECNÉ PREDPOKLADY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31.12.2016 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti spoločnosti a v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike. Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

2. INFORMÁCIA O APLIKÁCII A ZMENÁCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD

2.1. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

1. Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
2. Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).
3. Pokiaľ sa pri inventarizácii zásob zistí, že ich predajná cena znížená o náklady spojené s predajom je nižšia, než cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve, zásoby sa ocenia v účtovníctve a v účtovnej závierke touto nižšou cenou.
4. Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.
5. Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách, ak nie je v článku III bode 2.2.1 (Spôsob ocenenia jednotlivých položiek) uvedené inak.
6. Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
7. Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
8. Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahu vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

2.2. ROUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY

2.2.1. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK

a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť nevykazuje.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok do výšky 2 400 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý hmotný majetok bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo, províziu.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 1 700 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 1 700 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

Dlhodobý hmotný majetok do výšky 1 700 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

g) Dlhodobý finančný majetok

Finančný majetok je klasifikovaný ako dlhodobý finančný majetok, ak je jeho doba splatnosti alebo vyrovnania iným spôsobom dlhšia ako 1 rok. Dlhodobý finančný majetok, ktorý predstavuje podiel na základnom imaní vo výške viac než 50 %, je klasifikovaný ako podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe, pokiaľ ide o podiel väčší ako 20 % ako podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom. Ostatné podielové cenné papiere a podiely a dlhové cenné papiere, ktoré nie sú cennými papiermi držanými do splatnosti, sú klasifikované ako realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok je evidovaný v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním.

Pôžičky poskytnuté podnikom v skupine alebo ostatné pôžičky s pôvodnou dobou splatnosti dlhšou než jeden rok, sú evidované v menovitej hodnote, ktorá je upravená opravou položkou o mieru ich nedobytnosti. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako 1 rok, upravuje sa opravou položkou na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

h) Zásoby obstarané kúpou

Zásoby spoločnosti sú ocenené obstarávacími cenami, ktorých súčasťou je cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním predstavovali prepravné, clo, balné, a pod.

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

Účtovná jednotka má určené predpisy pre účtovné obdobie normy prirodzených úbytkov zásob.

i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vlastnej výroby spoločnosť ku koncu roka oceníla vlastnými nákladmi podľa operatívnych (plánovaných) kalkulácií. Nákladmi podľa operatívnych (plánovaných) kalkulácií sú náklady stanovené v konkrétnych technických, technologických, ekonomických a organizačných podmienkach, určených technickou prípravou výroby na uskutočňovanie výkonu. Spoločnosť v rámci vlastných nákladov začlenila priame náklady ako aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vynaložili v súvislosti s výrobnou činnosťou podniku.

Súčasťou priamych nákladov je priamy materiál, priame mzdy, náklady na sociálne zabezpečenie, výrobné obaly.

j) Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

k) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj.

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

l) Pohľadávky

Pohľadávky sú v účtovníctve ocenené ich menovitou hodnotou. V prípade pochybných a sporných pohľadávok spoločnosť vytvára adekvátnu opravnú položku k pohľadávkam.

Pri dlhodobých pohľadávkach je opravnou položkou upravená hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

m) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

n) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

o) Rezervy

Spoločnosť tvorí rezervy (§26 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve) na predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty súvisiace so záväzkami s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou.

p) Dlhopisy

Ako krátkodobý finančný majetok sa dlhopis účtuje, ak je určený na obchodovanie a ak je držaný do doby splatnosti, pričom splatnosť je do jedného roka. Ako dlhodobý finančný majetok sa dlhopis účtuje, ak je držaný do doby splatnosti a jeho splatnosť je dlhšia ako jeden rok.

Dlhopisy sa pri ich obstaraní oceňujú obstarávacou cenou.

Ku dňu ocenenia sa dlhopisy určené na obchodovanie oceňujú reálnou hodnotou. Ocenenie dlhopisov držaných do splatnosti sa odo dňa vyrovnania ich nákupu do dňa ich splatnosti postupne zvyšuje o úrokové výnosy.

q) Záväzky

Záväzky (vrátane úverov a výpomocí) sú ocenené v ich menovitej hodnote. Ak sa pri inventarizácii záväzkov zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve aj v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

r) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

s) Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o derivátoch a tiež nemá derivátmi zabezpečený majetok alebo záväzky.

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

Spoločnosť účtuje pri prenájom majetku (operatívny prenájom) nájomné súvisiace s bežným obdobím priamo do nákladov v zmysle časovej a vecnej súvislosti.

Spoločnosť účtuje o majetku prenajímanom na základe zmluvy o kúpe prenájatej veci (finančný leasing) nasledovne:

- zmluvy uzatvorené do 31.12.2003: nájomné je rovnomerne účtované do nákladov podľa dohodnutej doby leasingu. O majetku spoločnosť účtuje až po skončení doby leasingu, ak dôjde k jeho odkúpeniu. Pri zaradení predmetu leasingu do majetku spoločnosti, bol majetok takto zaradený, ocenený v reprodukčnej obstarávacej cene. Takto obstaraný majetok už nie je odpisovaný.

- zmluvy uzavreté po 1.1.2004: predmet leasingu je vykázaný v majetku spoločnosti a je aj odpisovaný. Úrok z leasingu je podľa splátkového kalendára zahrňovaný do nákladov. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu.

u) Daň z príjmov

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej Zákonom o dani z príjmov.

Odložená daň je počítaná metódou záväzkov. Odložená daň z príjmov sa účtuje pri dočasných rozdielech medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období. Odložená daň sa vypočíta s použitím sadzby dane platnej v nasledujúcich účtovných obdobiach.

v) Majetok nadobudnutý privatizáciou

Majetok nadobudnutý privatizáciou spoločnosti sa netýka.

2.2.2. PLÁN ODPISOVANIA DLHODOBEHO MAJETKU

Spoločnosť má zostavený odpisový plán ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Účtovné odpisy sú vypočítané z ceny, v ktorej je majetok ocenený v účtovníctve a to do jej výšky.

Spoločnosť nevykazuje dlhodobý nemotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť odpisuje metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku.

Názov majetku	Doba odpisovania	Metóda odpisovania
Dopravné prostriedky	4 roky	Lineárna
Stroje, prístroje, zariadenia	4 roky	Lineárna
Transformátory, elektr. zariadenia	8 rokov	Lineárna
Inventár	6 rokov	Lineárna
Výrobné lisy	6 rokov	Lineárna

Pre daňové účely spoločnosť odpisuje svoj dlhodobý hmotný majetok v zmysle § 22 - 29 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov.

2.2.3. ZÁSADY PRE TVORBU OPRÁVNÝCH POLOŽIEK

a) Zásady pre tvorbu opravných položiek k zásobám

Spoločnosť tvorí opravnú položku k zásobám podľa vnútropodnikovej smernice nasledovne:

Ocenenie nadbytočných, zastaralých a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti v roku 2012 na základe dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob, zníženie obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho doterajšou účtovnou hodnotou a znížením predajných cien. Dôvod na zníženie hodnoty pretrváva aj v účtovnom období r. 2016.

Vytvorené opravné položky: materiál - 158,00 EUR
Výrobky - 1.518,00 EUR

b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam na základe rozhodnutia vedenia spoločnosti.

V prípade pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok, upravuje sa hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota). Spoločnosť v roku 2016 netvorila opravnú položku k pohľadávkam.

2.2.4. PREPOČET ÚDAJOV V CUDZICH MENACH NA MENU EURO

V účtovníctve sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítavajú na menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis.

Účtovná jednotka ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočíta na menu euro majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene s výnimkou prijatých a poskytnutých preddavkov kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou.

Kurzové rozdiely vzniknuté počas roka ako aj kurzové rozdiely vzniknuté pri prepočte majetku a záväzkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky ovplyvňujú hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia.

2.2.5. DOTÁCIE POSKYTNUTÉ NA OBSTARANIE MAJETKU

Spoločnosti sa netýka.

2.2.6. ZMENY ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD, ZMENY SPÔSOBOV OCENOVANIA, ODPISOVANIA, VYKAZOVANIA A POSTUPOV

V účtovnej jednotke sa počas roka neuskutočnili zmeny spôsobov oceňovania, spôsobov odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky ani obsahového vymedzenia týchto položiek oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, ak nie je uvedené inak, okrem tých, ktoré vyplývajú priamo zo zmien v slovenskej účtovnej legislatíve.

2.2.7. OPRÁVA VÝZNAMNÝCH CHYB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ

Spoločnosti sa netýka.

ČL. IV
INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY A VÝKAZU
ZISKOV A STRÁT

1. GOODWILL

Spoločnosti sa netýka.

2. DERIVÁTY

Spoločnosť nevykazuje deriváty.

a) Významné položky derivátov a vplyv ich precenenia

Spoločnosti sa netýka.

b) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosti sa netýka.

3. ZÁVÄZKY**a) Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov**

Spoločnosti sa netýka

b) Zabezpečené záväzky

Spoločnosti sa netýka.

4. VLASTNÉ AKCIE

Spoločnosti sa netýka.

5. NAKLADY A VÝNOSY VÝNIMOČNEHO ROZSAHU ALEBO VÝSKYTU

Spoločnosti sa netýka.

ČL. V
INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. PODMIENENÝ MAJETOK A PODMIENENÉ ZÁVÄZKY**a) Podmienený majetok**

Spoločnosti sa netýka

b) Podmienené záväzky

Spoločnosti sa netýka.

2. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

V spoločnosti sa v priebehu účtovného obdobia nevyskytli významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov v oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 10 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2016 daňové priznania spoločnosti za roky 2006 až 2016 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti. Spoločnosť má zaúčtovanú rezervu za oneskorenú úhradu preddavku za 1.Q 2015.

3. PODSUVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť má v nájme od tretej osoby výrobnú halu, administratívne priestory a skladovacie priestory. Ročné nájomné platené pre rok 2016 je 159.764,28 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2017 s možnosťou výpovede v zmluvne stanovených podmienkach. Spoločnosť nepozná hodnotu majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

Spoločnosť si ďalej prenájma elektrické vysokozdvížne vozíky a kontajnery v ročnej výške 17.627,26 EUR.

Spoločnosť má poistený majetok v hodnote 3.700 000 EUR v poisťovni UNION poisťovňa a havarijné poistenie.

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

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2016, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

ČL. VII
OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti sa netýka.